

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerpjaarrekening 2010 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk)

Reg.nummer: 2011/111849

1. Inleiding

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor de ontwerpbegroting en jaarrekening van het openbaar lichaam.

Ingevolge artikel 35 Wgr zendt het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk, de ontwerpjaarrekening 2010 aan de raden van de deelnemende gemeenten zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van Paswerk. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze op de ontwerpjaarrekening voorleggen aan Paswerk. De door het Algemeen Bestuur van Paswerk vastgestelde ontwerpjaarrekening dient Paswerk vervolgens te zenden aan Gedeputeerde Staten van de provincie.

2. Voorstel aan de raad

1. Het college stelt de raad voor om positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpjaarrekening 2010 van het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk).

3. Beoogd resultaat

Met het positief advies van de gemeenteraden kan het Algemeen Bestuur van Paswerk de jaarrekening 2010 vaststellen.

4. Argumenten

Een positief advies is op zijn plaats

Paswerk heeft in 2010 goed gepresteerd. Hoewel de netto omzet iets lager is uitgevallen dan vooraf begroot, is door een strikt kostenbeleid het uiteindelijk eindresultaat positief. Paswerk doet dan ook geen beroep op een gemeentelijke bijdrage. Ook de solvabiliteit van Paswerk is verbeterd en komt met 34% uit boven het afgesproken minimumniveau van 30%. Tot slot is er een goedkeurende accountantsverklaring.

Gelet hierop is een positief advies op zijn plaats.

5. Kanttekeningen

Het nieuwe kabinet voert majeure wijzigingen door in de sociale zekerheid die van grote invloed zal zijn op Paswerk en de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. In de ontwerpjaarrekening 2010 speelt dit nog geen rol. Binnen het Dagelijks Bestuur van Paswerk als ook binnen de deelnemende gemeenten,

bereiden wij de strategische koers van Paswerk voor de (middel)lange termijn voor, als ook de hierbij wenselijke aansturing van Paswerk.

6. Uitvoering

Met inachtneming van de adviezen van de betrokken gemeenteraden, stelt het Algemeen Bestuur van Paswerk de ontwerpjaarrekening 2010 vast.

7. Bijlagen

Ontwerpjaarrekening 2010 werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. De raad besluit om positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpjaarrekening 2010 van het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk).

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter



Jaarverslag en Jaarrekening

2010



PASWERK

INHOUDSOPGAVE

Blz.

Deel 1: Jaarverslag 2010

1. Bericht van het dagelijks bestuur	4
2. Directieverslag en programmaverantwoording	
2.1 Inleiding	5
2.2 Wsw en WWB	6
3. Financieel	10
4. Paragrafen Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	
4.1 Inleiding	15
4.2 Weerstandsvermogen	15
4.3 Onderhoud kapitaal goederen	15
4.4 Treasury	15
4.5 Verbonden partijen	17
5. Kerngegevens	18
6. Samenstelling bestuur	19
7. Organogram	20
8. Lijst met afkortingen	21

Deel 2: Jaarrekening 2010

1. Inleiding	25
2. Balans per 31 december 2010	26
3. Programmarekening over 2010	28
4. Kasstroomoverzicht over 2010	29
5. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	30
6. Toelichting op de balans	32
7. Toelichting op de programmarekening	37
8. Overige gegevens	
8.1 Overige gegevens	44
8.2 Investerings	45
8.3 Verantwoordingsinformatie Wsw	46
8.4 Controleverklaring	47



Deel 1

Jaarverslag 2010



1. BERICHT VAN HET DAGELIJKS BESTUUR VAN WERKVOORZIENINGSCHAP ZUID-KENNEMERLAND (PASWERK)

Hierbij bieden wij u de opgemaakte jaarstukken over het verslagjaar 2010 aan. De jaarstukken bestaan uit twee onderdelen, het jaarverslag en de jaarrekening.

Een bijzonder woord van dank en waardering gaat uit naar de directie en haar medewerkers die met veel toewijding en inzet de bedrijfsvoering in goede banen hebben geleid.

De jaarrekening 2010 is gecontroleerd door Deloitte Accountants B.V. en opgesteld conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Haar verklaring is opgenomen bij de overige gegevens in de jaarrekening.

Wij stellen u voor om de jaarrekening ongewijzigd vast te stellen.

Het jaar 2010 is afgesloten met een positief saldo op de exploitatierekening, derhalve wordt dit jaar geen bijdrage gevraagd van de deelnemende gemeenten op grond van artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling.

31 maart 2011

J. Nieuwenburg
Voorzitter Dagelijks Bestuur

2. DIRECTIEVERSLAG EN PROGRAMMAVERANTWOORDING

2.1 Inleiding

Resultaat 2010

Paswerk heeft in 2010 goed gepresteerd. Operationeel komt het exploitatieresultaat, inclusief de voorziening personeel (€ 261.000), uit op € 11.000 positief. De netto omzet was iets lager dan begroot, maar door een strikt kostenbeleid is het eindresultaat positief.

De divisie Productie behaalde het begrote resultaat, na een slecht resultaat in het crisisjaar 2009. De divisie Diensten liet een stabiel beeld zien en sloot met een hoger dan verwachte omzet af. Bij Re-integratie was het beeld instabiel. Begin van het jaar extreem druk, maar aan het eind van het jaar een sterke afname van de activiteiten. Dit vertaalde zich dan ook in het netto resultaat, lager dan begroot.

Na het crisisjaar in 2009, kunnen we stellen dat in 2010 de markten waarin Paswerk opereert weer in rustiger vaarwater terecht zijn gekomen. De niveaus van omzet en prijzen zijn nog niet van vóór de crisis, maar de lijn omhoog is gelukkig weer ingezet.

Organisatie

WWB

Voor de organisatie was 2010 een hectisch jaar. De economische crisis van 2009 had tot gevolg dat Paswerk, vooral vanuit Haarlem, veel mensen in dienst nam die een traject volgden in het kader van de WWB (re-integratie). Aan het einde van het eerste kwartaal hadden wij bijna 600 mensen onder dak! Wij waren genoodzaakt veel extra begeleidend personeel in te schakelen en iedereen moest een werkplek binnen of buiten Paswerk hebben. Deze opgave was niet eenvoudig te realiseren en heeft de totale organisatie onder druk gezet. In de tweede helft van het jaar normaliseerde dit zich en werd de situatie voor de organisatie overzichtelijker. Gelukkig hebben wij in 2010 ongeveer 85 mensen aan een baan kunnen helpen ondanks een nog onwillige arbeidsmarkt.

Wsw

Op onze kernactiviteit, de Wsw, waren er ook de nodige verschuivingen. Het aantal Wsw-ers groeide in 2010 en Paswerk begroette 150 nieuwe werknemers. Overigens waren hier wel medewerkers bij (± 40) die al in het kader van de WWB bij Paswerk werkzaam waren. Voor al deze nieuwe mensen hebben wij een goede werkplek gevonden.

AWBZ

In 2009 is Paswerk een ABWZ-erkende instelling geworden. Wij bieden (arbeidsmatige) dagbesteding aan diverse doelgroepen aan. Het boekjaar 2010 was een opstartjaar waarin wij een kleine organisatie hebben opgebouwd, die eind 2010 op stoom is gekomen. In Werkdag hebben wij nu ongeveer 30 cliënten. Ook ons samenwerkingsverband, met De Hartekamp Groep (Ruim Baan) had in 2010 een vruchtbaar jaar (ongeveer 40 cliënten). Het is de bedoeling om in 2011 de activiteiten rond dagbesteding verder uit te bouwen.

Bedrijfsvoering

In 2010 vergden een aantal vernieuwingen binnen Paswerk de nodige aandacht.

Op verzoek van de gemeente Haarlem (SoZaWe) hebben wij een assessmentcenter ontwikkeld. De opzet is om ongeveer 300 assessments per jaar uit te voeren, waarna wordt gekeken welk (werk)traject het beste bij de kandidaten past. Het assessment is een belangrijk onderdeel van het streven "Ken je klant" en dit lukt hiermee zeer goed.

De WSW wordt vernieuwd. In 2009 heeft de commissie De Vries pilotprojecten aanbevolen om te kijken hoe en waar WSW-ers buiten de poorten van de SW-bedrijven kunnen werken. Eind 2011 moeten de resultaten van deze pilots bekend zijn en wordt gekeken of dit daadwerkelijke vernieuwingen zijn voor WSW-ers.

Relatie gemeentes

Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2010, kreeg Paswerk een nieuw Algemeen en Dagelijks Bestuur.

Bij aanvang van de nieuwe bestuurssamenstelling heeft het Dagelijks Bestuur, bekrachtigd door het Algemeen Bestuur, besloten dat er voor de zomer van 2012 besluitvorming plaatsvindt over de bestuurlijk juridische structuur. Hierbij speelt mee dat er, ingegeven door bezuinigingen, nieuwe wetgeving in het kader van de hele onderkant van de arbeidsmarkt in voorbereiding is. De (wettelijke) kaders en invoeringsdata zijn nog niet bekend.

In september 2010 werd duidelijk dat de regering een korting van 5% op het WSW-budget voor 2011 zou doorvoeren. Hierdoor waren bestuur en directie genoodzaakt om eind 2010 op zoek te gaan naar dekkingsvoorstellen om die korting op te vangen.

Paswerk is een mensenbedrijf, mensen maken de dienst. Deze Paswerkers vormen ons bedrijf en een ieder heeft zijn steentje bijgedragen aan het positieve totaalresultaat van 2010. Ik dank alle medewerkers die dat op hun eigen wijze gedaan hebben.

2.2 Wsw en WWB

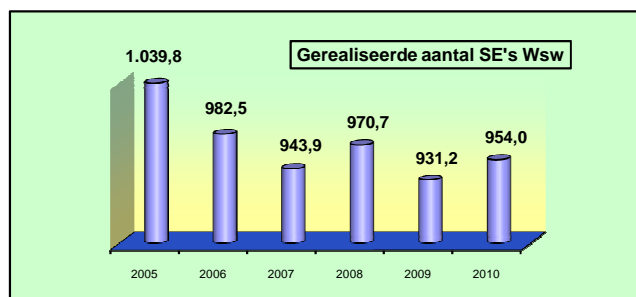
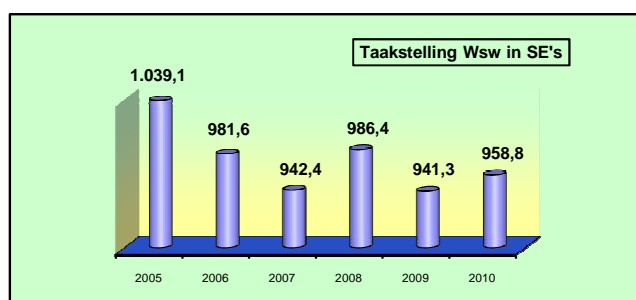
Wsw

Taakstelling Wsw

De aan Paswerk toegekende taakstelling voor het jaar 2010 bedroeg 958,8 SE's (standaard eenheden). Dit is het totaal van de afzonderlijke taakstellingen per deelnemende gemeente plus het aantal SE's van de buitengemeenten. In vergelijking tot 2009 (941,3 SE's) is sprake van een toename van 17,5 SE. Voor de gemeente Haarlem en de gemeente Bloemendaal nam de taakstelling toe tegenover een afname van het aantal SE's voor de buiten gemeenten.

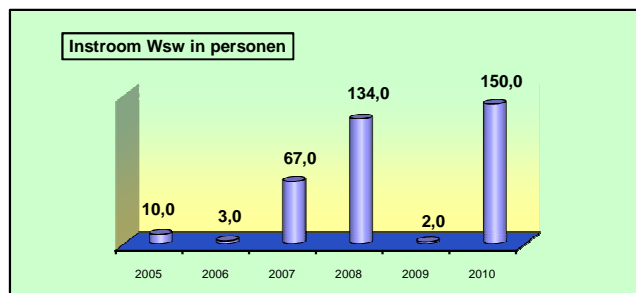
Paswerk wordt de laatste jaren geconfronteerd met fluctuaties in de hoogte van de taakstelling. Zo nam de taakstelling in 2008 toe met 44 SE's en in 2009 met 45 SE's af. Deze fluctuaties maken het lastiger om hier goed op te sturen. Een nuttig instrument wat hierbij kan worden ingezet en wat in 2010 ook is toegepast is de collegiale uitruil tussen GR gemeenten.

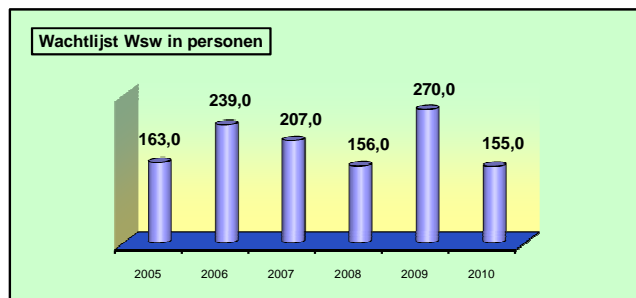
Het gerealiseerde aantal Wsw'ers komt in 2010 uit op 954,0 SE's, 4,3 SE's lager dan de taakstelling. De reden voor deze lagere realisatie is de afname van het aantal Wsw'ers in de buitengemeenten. Dit is een tendens die zich al enkele jaren voordoet.



Instream en wachtlijst Wsw

Als gevolg van een verhoging van de taakstelling waren er in 2010 ruimere mogelijkheden om Wsw'ers vanuit de wachtlijst te laten instromen. In totaal zijn er in 2010 150 Wsw'ers vanuit de wachtlijst ingestroomd. Hierdoor is het aantal Wsw'ers dat op de wachtlijst staat afgenomen van 270 in 2009 naar 155 personen per ultimo 2010.

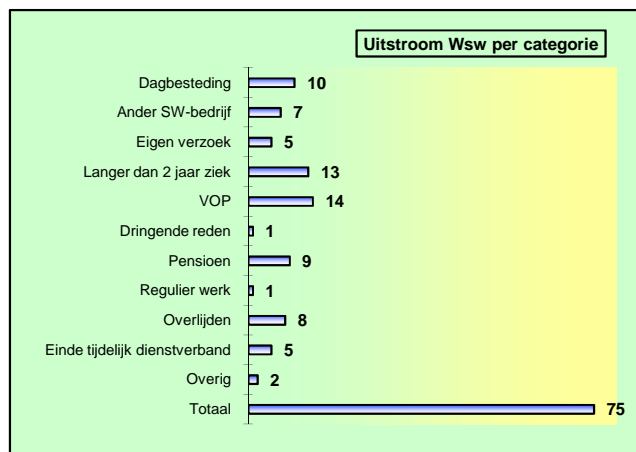
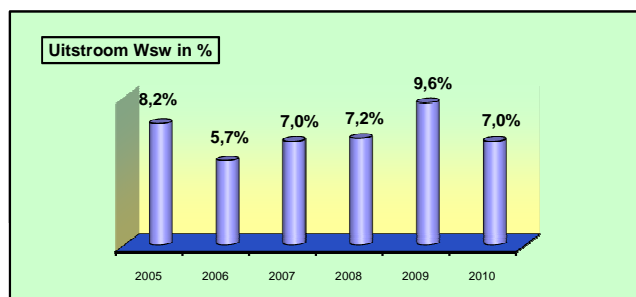




Uitstroom Wsw

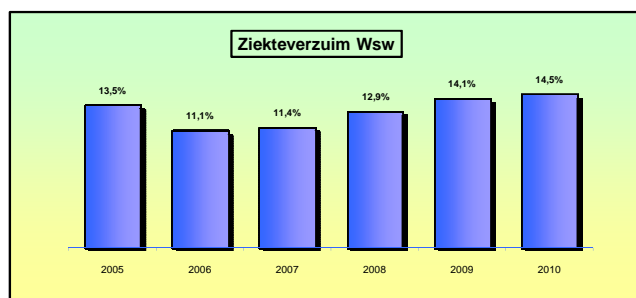
De uitstroom van Wsw'ers kwam in 2010 uit op een percentage van 7%, wat overeenkomt met het meerjarig gemiddelde. De (eenmalige) hoge uitstroom in het jaar 2009 was toe te schrijven aan het tijdelijk omzetten van een aantal Wsw contracten in andersoortige contracten in verband met de ultimo 2008 onstane situatie van overrealisatie.

De belangrijkste uitstroomcategorieën zijn dagbesteding, uitstroom na langdurige ziekte en de VOP-regeling voor vervroegd ouderdomspensioen. De komende jaren zal naar het aantal Wsw'ers dat met pensioen gaat toenemen in vergelijking tot de afgelopen jaren.



Ziekteverzuim Wsw

Het ziekteverzuim van de Wsw populatie laat in 2010 een lichte stijging zien ten op zichte van 2009. Het verzuimpercentage steeg van 14,1 % naar 14,5 %. Deze ontwikkeling sluit aan bij een zich in het afgelopen jaar aftekenende landelijke tendens. Uit de analyse van de verzuimcijfers blijkt dat met name de toename van langdurig ziekteverzuim verantwoordelijk is voor deze stijging. Deze ontwikkeling is te relateren aan de toenemende gemiddelde leeftijd en de gemiddeld genomen zwakker wordende Wsw-doelgroep. Daarnaast is ook de van de wachtlijst komende nieuwe instroom, de groep met een psychische en psycho-sociale problematiek, relatief zwakker dan de op dit moment uitstromende "oude" doelgroep van voor 1998. Paswerk verwacht in 2011 mede met de inzet van het middel Time-out hiervoor geschetste tendens van oplopend ziekteverzuim te kunnen keren.



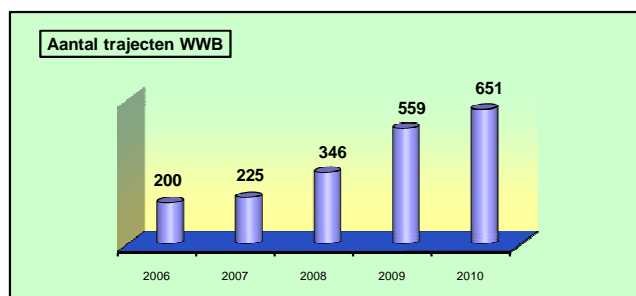
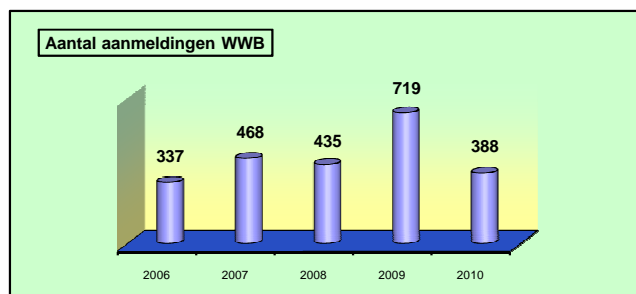
Ontwikkelingen re-integratie

WWB (Work-First)

Paswerk zet al enige jaren met succes in op het benutten van de aanwezige kennis en de faciliteiten ten behoeve van andere doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het beleid is er op gericht om voor een grote diversiteit aan mensen in een achterstandssituatie, een tussenstation te zijn op weg naar een plaats op de arbeidsmarkt.

Eind 2009 en begin 2010 werd Paswerk geconfronteerd met een bijzonder grote instroom van WWB-trajecten. Deze instroom nam in de tweede helft van het jaar vrij abrupt af vanwege een instroomstop bij de grootste opdrachtgever, de gemeente Haarlem. Hiermee is een einde gekomen aan de stijgende tendens van het aantal WWB-trajecten van de afgelopen jaren. Doordat het gros van het aantal trajecten een doorlooptijd heeft van ongeveer een jaar, vond de uitvoering van de meeste trajecten wel plaats in 2010. Dat gaf, zeker in de eerste 3 kwartalen van het jaar, een grote druk op de gehele organisatie. In totaliteit werden er 388 WWB-trajecten aangemeld en zijn er 651 trajecten uitgevoerd.

Medio 2010 is gestart met een andere werkwijze voor de WWB-trajecten. De grootste verandering hierbij is, dat cliënten nu met behoud van uitkering een re-integratie traject bij Paswerk volgen. Hierdoor is er nog meer aandacht voor de cliënt en de re-integratie activiteiten. Deze aanpak geldt nog niet voor alle opdrachtgevers. Wel zien we dat onder druk van dalende re-integratiebudgetten en de maatschappelijke vraag om een zo goed mogelijk rendement op re-integratietrajecten de aanpak steeds verder evolueert.



De maatschappelijke opbrengst (die niet in de cijfers van Paswerk wordt verwerkt) bedraagt naar schatting zo'n vijf miljoen euro. Deze bestaat voor de gemeentes uit een besparing op het inkomensdeel van de WWB.

Assessments

Na een pilot-periode van een half jaar is Paswerk voor de gemeente Haarlem definitief gestart met het uitvoeren van Assessments. Paswerk voert nu twee soorten assessments uit; 'Ken je klant' (duur is 6 tot 8 weken) en 'potentieel beoordeling'. De eerste is bedoeld om een zo goed mogelijk beeld van het klantenbestand van de gemeente Haarlem te krijgen, de tweede wordt ingezet als beroeporiëntatie. In kleinere mate worden er nu ook assessments uitgevoerd voor het bedrijfsleven en het UWV. Dit zijn assessments die uitgevoerd worden in het kader van zogenaamde 2^e spoor re-integratietrajecten. In totaal bedroeg het aantal aanmeldingen voor 'Ken je klant' 236 en in de categorie overig waren dit er 13.

31 maart 2011

C. Boon
Algemeen directeur

3. FINANCIËEL

Resultaten Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)

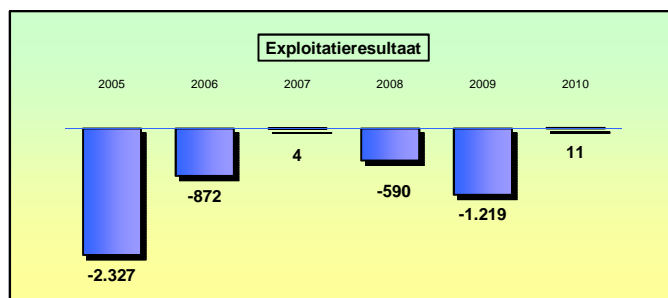
Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk) heeft het verslagjaar 2010 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 11.000. Naast het resultaat van de gemeenschappelijke regeling zelf, realiseerde de andere tot de Paswerk-groep behorende entiteiten een exploitatieresultaat van € 692.000 positief. Het totale exploitatieresultaat van Paswerk als geheel komt daarmee uit op € 703.000 positief. In de begroting voor 2010 van de gemeenschappelijke regeling was uitgegaan van een sluitende exploitatierekening. Tegen de achtergrond van de zeer gematigde economische ontwikkeling is dit een uitstekend resultaat.

Het jaar 2010 stond in het teken van kostenbesparingen en het bevorderen van de in- door- en uitstroom naar hogere werksoorten. Het bevorderen van de doorstroom naar hogere werksoorten heeft er toe geleid dat de dienstverlenende activiteiten verder konden worden uitgebouwd. De lagere opbrengsten uit de traditionele productieactiviteiten die achter bleven bij de verwachtingen als gevolg van de moeilijke economische omstandigheden, konden worden gecompenseerd door meer opbrengsten uit de dienstverlenende activiteiten. Hierdoor was het mogelijk de doelstelling voor wat betreft de geprognostiseerde opbrengsten voor 2010 te realiseren. Het totaal van de kosten overschrijdt de begroting weliswaar met een bedrag van € 257.000 maar daarbij moet in aanmerking worden genomen dat per ultimo 2010 een voorziening werd getroffen van € 261.000 voor personele kosten. Feitelijk komt het totaal van de kosten daarmee lager uit dan de begroting. Dit heeft tesamen met het betere subsidieresultaat Wsw, veroorzaakt door een meer dan verwachte instroom van nieuwe Wsw'ers tegen lagere gemiddelde loonkosten, de ontwikkeling van het exploitatieresultaat positief beïnvloedt.

Verkorte programmarekening over 2010: werkelijk t.o.v. begroting

(bedragen in Euro)	2010 Werkelijk	2010 Begroting	Vershil
Opbrengsten:			
Netto omzet	13.429.644	13.624.199	194.555-
Overige opbrengsten	409.306	144.000	265.306
Totaal opbrengsten	13.838.949	13.768.199	70.750
Subsidieresultaat Wsw	1.087.825-	1.300.164-	212.339
Subsidieresultaat WIW	11.855-	12.703-	848
Kosten:			
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.289.389	7.976.891	312.498
Overige kosten	4.424.351	4.478.442	54.091-
Totaal kosten	12.713.740	12.455.333	258.407
Bedrijfsresultaat	25.529	-	25.529
Incidentele baten (+) en lasten (-)	14.414-	-	14.414-
Exploitatieresultaat	11.115	-	11.115
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na bestemming	11.115	-	11.115

De onderstaande grafiek geeft de ontwikkeling van het exploitatieresultaat in de afgelopen jaren weer.



Toelichting:

Netto omzet -/- € 195.000:

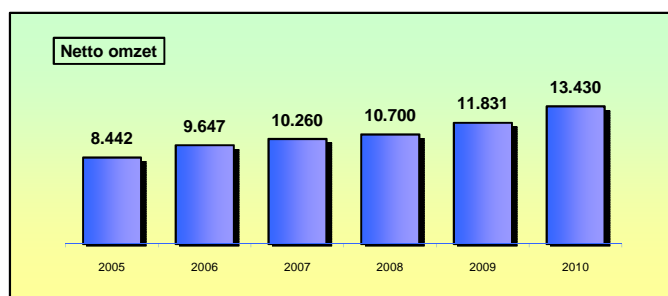
De gerealiseerde netto omzet kwam nagenoeg uit op het niveau van de omzetprognose voor 2010 (-/- € 195.000, -/- 1,4%) en is daarmee substantieel hoger dan de omzet over 2009 (+ € 1.599.000, +13,5%). De divisie Re-integratie en de divisie Diensten realiseerde meer omzet, respectievelijk + € 114.000, (2,9%) en + € 232.000 (4,2%) in vergelijking tot de begroting maar bij de divisie Productie was sprake van een daling van de netto omzet -/- € 316.398 (-/- 8,5%).

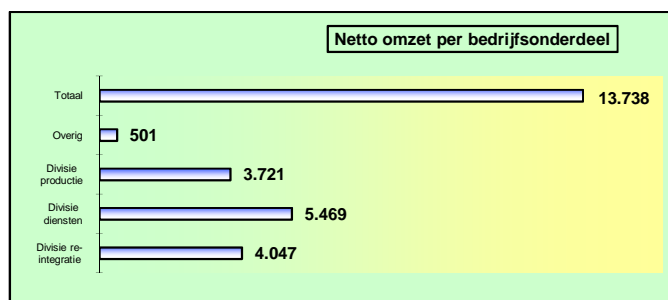
Voor de divisie Re-integratie was het moeilijk om deelnemers extern te detacheren op individuele basis omdat werkgevers nog terughoudend bleken om arbeidscapaciteit extern in te huren. Hoewel de situatie zich in de loop van het jaar geleidelijk verbeterde werd de begrote omzet op dit onderdeel niet gehaald (-/- € 60.000). Daartegenover stond echter een hogere omzet uit WWB-trajecten en assessments (+ € 174.000) bij het bedrijfs onderdeel Paswerk Academie. Hierbij moet worden opgemerkt dat het aantal WWB-trajecten in de loop van het jaar drastisch werd teruggeschoefd als gevolg van de bezuinigingen bij de gemeenten. Het aantal WWB-trajecten liep terug van 500 aan het begin van het jaar naar 130 per ultimo 2010. De verwachtingen voor de komende periode zijn voor dit bedrijfs onderdeel, gezien de bezuinigingen bij de diverse gemeenten, niet positief.

Vrijwel alle bedrijfs onderdelen van de divisie Diensten lieten in 2010 een toename van de netto omzet zien. Zo realiseerde de bedrijfs onderdelen Paspost (+ € 78.600), Schoonmaak (+ € 44.700), Parkeerbeheer (+ € 58.000) en Groepsdetacheren (+ € 64.000) meer netto omzet. In tegenstelling tot individueel detacheren was er meer vraag naar Groepsdetacheren met name door het meer flexibeler karakter van de detachering. Het onderdeel Groen kwam met (-/- € 14.000) minder omzet nagenoeg uit op de begroting. De groei van de omzet binnen de divisie diensten is het gevolg van het beleid om deelnemers zoveel als mogelijk te laten doorstromen naar hogere werksoorten op de werkladder en daarmee de uitstroom van deelnemers te bevorderen. In 2010 zijn circa 45 deelnemers doorgestroomd van Productie naar de divisie Diensten. Een bedrijging voor de omzetontwikkeling van de divisie diensten voor de komende periode vormt de sterke afname van het potentieel aan WWB'ers.

De divisie productie had in 2010 nog steeds te maken met de nadelige effecten van de economische crisis. De bedrijfs onderdelen techniek (Metaal, Koel/Electro, Wielwerk) en Grafisch realiseerde minder netto omzet dan was begroot, respectievelijk -/- € 250.200 en -/- € 136.500. Prijsdruk bij enkele grote afnemers en een minder gevulde orderportefeuille waren hier de oorzaak van. Deze lagere omzet werd enigszins gecompenseerd door de hogere (+ € 159.300) omzet bij het onderdeel Industrie (Verpakken, Textiel, Beschut werk). Met name incidentele productie orders van Super de Boer en BSH droegen hier aan bij. Hoewel de orderportefeuille van de divisie Productie in de loop van 2010 een wat positievere ontwikkeling liet zien, blijkt het nog niet mogelijk de noodzakelijke prijsverhogingen aan opdrachtgevers door te berekenen.

De ontwikkeling van de netto omzet per jaar en verdeling van de netto omzet per bedrijfs onderdeel in 2010.

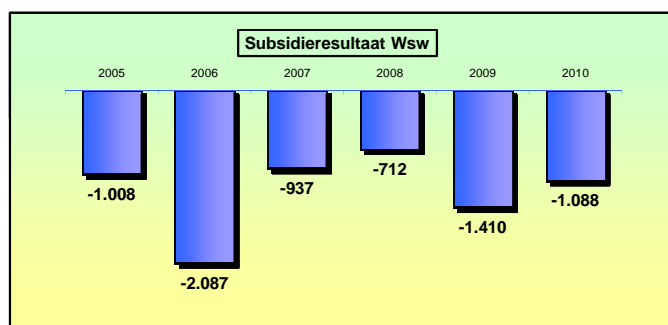




Subsidieresultaat Wsw +/- € 224.500:

Het subsidieresultaat Wsw, het verschil tussen de loon- en personeelskosten en de ontvangen subsidie Wsw liet in 2010 ten opzichte van de begroting een positieve ontwikkeling zien ondanks het feit dat de Wsw-subsidie dit jaar niet is geïndexeerd. Dit is geheel het gevolg van de substantiële instroom van nieuwe Wsw'ers vanuit de wachtlijst, ruim 150 fte. Nieuwe Wsw'ers stromen in tegen lagere loonkosten tegenover een uitstroom van medewerkers met relatief hoge loonkosten. Deze instroom van 150 Wsw'ers ligt ver boven het meerjarig gemiddelde van circa 60 Wsw'ers per jaar. Het totale financieel effect hiervan is becijferd op een bedrag van circa -/- € 600.000. In totaal zijn in het verslagjaar 837,6 SE's gerealiseerd. Aan scholing en opleiding van Wsw'ers werd in de breedte meer aandacht besteed. In totaal is hiervoor is € 150.000 meer uitgegeven dan begroot.

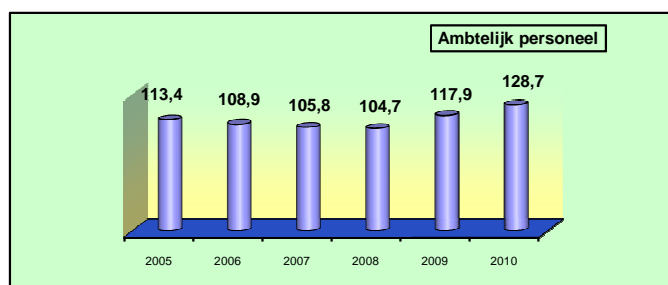
In de onderstaande grafiek is het subsidieresultaat Wsw van de jaren 2005 tot en met 2010 weergegeven.



Personeelskosten ambtelijke medewerkers + € 312.500:

De werkelijke (ambtelijke) bezetting kwam in 2010 uit op gemiddeld 128,7 fte, ten opzichte van een begroot aantal van 124 fte. Vooral in de eerste helft van 2010 werd (tijdelijk) extra personeel ingezet bij het bedrijfsonderdeel Pasmach ter ondersteuning van de tijdelijke piek bij de re-integratieactiviteiten. In de loop van het jaar nam de personele bezetting echter weer af. Deze meerkosten van de hogere bezetting werden grotendeels gecompenseerd door een gematigdere loonkostenontwikkeling in vergelijking tot de uitgangspunten uit de begroting. Voorts zijn extra kosten gemaakt voor de inhuur van externe ondersteuning voor verkoop & acquisitie, logistieke ondersteuning productie, communicatie, dagbesteding (interim-management) en het pilot project "Paswerk in de wijk". Tegenover de kosten van het pilotproject "Paswerk in de wijk" staan ook (ontvangen) subsidies die verantwoord zijn onder de diverse bijdragen en baten. Enkele specifieke trainingen voor het ambtelijk personeel zoals, 'training assessments', 'assessment instrumentarium Dariuz', 'training agressie' en 'Ken uw Cliënt' resulteerde in hogere opleidingskosten in vergelijking tot de begroting.

Het aantal fte's ambtelijk personeel over de afgelopen jaren.



Overige (bedrijfs-) kosten -/- € 54.000:

In vergelijking tot de begroting is in 2010 € 54.000 minder aan overige bedrijfskosten uitgegeven. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat de (incidentele) kosten van de voorziening personeel ad. € 261.000 hierin zijn meegenomen. Feitelijk komen de overige bedrijfskosten dus € 315.000 lager uit. De kosten zijn steeds kritisch beoordeeld en daar waar mogelijk is bezuinigd. Recapitulerend naar kostencategorie geeft dit het volgende beeld.

Afschrijvingen op materiële vaste activa	-/-	91.000
Rentelasten	-/-	154.000
Huur	+	54.000
Onderhoudskosten	+	12.000
Energieverbruik	+	55.000
Belastingen en verzekeringen	+	37.000
Algemene kosten	-/-	192.000
Diverse lasten	-/-	36.000 (excl. dotatie voorziening personeel)
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	-/-	315.000

De gunstige rentetarieven voor kortlopend geld en verlaging van de uitstaande schuld in rekening-courant, hebben geresulteerd in lagere rentelasten. De afschrijvingskosten zijn lager in vergelijking tot de begroting omdat geplande investeringen niet zijn uitgevoerd of zijn uitgesteld. Bij de algemene kosten werd vooral bezuinigd op de kosten van extern advies. De overschrijdingen op de kosten van huur, onderhoud en energieverbruik worden hoofdzakelijk veroorzaakt door toename van de bedrijfsactiviteiten van het onderdeel Diensten. De uitbreiding en intensievere benutting van het machine- en wagenpark leidde tot hogere kosten van brandstofverbruik en van het onderhoud materieel.

Verkorte programmarekening: werkelijk 2010 t.o.v. 2009

(bedragen in Euro)

	2010	2009	
	Werkelijk	Werkelijk	Verschil
Opbrengsten:			
Netto omzet	13.429.644	11.831.054	1.598.589
Overige opbrengsten	409.306	196.434	212.872
Totaal opbrengsten	13.838.949	12.027.488	1.811.461
Subsidieresultaat Wsw	1.087.825-	1.410.233-	322.408
Subsidieresultaat WIW	11.855-	13.193-	1.339
Kosten:			
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.289.389	7.320.421	968.968
Overige kosten	4.424.351	4.513.153	88.801-
Totaal kosten	12.713.740	11.833.573	880.167
Bedrijfsresultaat	25.529	1.229.512-	1.255.041
Incidentele baten (+) en lasten (-)	14.414-	10.525	24.939-
Exploitatieresultaat	11.115	1.218.987-	1.230.102
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	600.000	600.000-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na bestemming	11.115	618.987-	630.102

Overig financieel:

Investerings:

In het verslagjaar 2010 is voor een bedrag van € 615.000 aan bedrijfsmiddelen geïnvesteerd. Dit is ruim € 230.000 minder dan begroot. Dit jaar is zeer kritisch gekeken naar de noodzaak van investeringen en daar waar mogelijk is bezuinigd of zijn investeringen uitgesteld. Dit is gebeurd op bedrijfseconomisch verantwoorde wijze en zonder dat dit tot knelpunten in de bedrijfsvoering leidde. Zo is een bedrag van € 129.500 voor de investering in diverse machines ten behoeve van de bedrijfsonderdelen Techniek en Industrie niet uitgevoerd evenals de investering die was opgenomen voor de hard- & software voor het digitaliseringsproject. De investeringen zijn geheel gefinancierd uit de vrijkomende cashflow. Het totaalbedrag van de investeringen ligt dit jaar ongeveer € 625.000 lager dan het niveau van de afschrijvingskosten. In totaal was voor een bedrag van € 846.000 aan investeringen in de begroting opgenomen.

De belangrijkste investeringen betroffen (personen-) vervoermiddelen en werkmaterieel ten behoeve van de bedrijfsonderdelen Groen en Flexkracht. Het betrof naast vervangingsinvesteringen ook uitbreidingsinvesteringen ter ondersteuning van de groei van deze dienstverlenende activiteiten. Alle in 2010 gedane investeringen hadden een economisch nut.

Liquiditeit en solvabiliteit:

Het jaar 2010 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 11.115. De current ratio, een maatstaf voor de liquiditeit waarmee wordt aangegeven in hoeverre de organisatie aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen, is gedaald van 0,63 per ultimo 2009 naar 0,59 per ultimo 2010. Dit is met name het gevolg van de verschuiving van langlopende (door aflossing van de bestaande langlopende leningen) naar kortlopende leningen. Deze tendens van de afnemende liquiditeit heeft zich derhalve ook in 2010 voortgezet. Een current ratio van 1,0 tot 1,2 wordt gezien als een minimum om goed aan de korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen. De liquiditeit komt daarmee op een kritisch niveau voor de bedrijfsvoering. Een tijdige bevoorschotting door de deelnemende gemeenten en betaling van openstaande facturen van debiteuren is absoluut noodzakelijk om de liquiditeit niet in gevaar te brengen. De liquiditeitspositie wordt nauwlettend gevolgd.

De solvabiliteit, het eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal, is een kengetal voor de mate waarin de organisatie in staat is om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. De solvabiliteit is ten opzichte van het voorgaande verslagjaar verbeterd met 4%, van 30% per ultimo 2009 naar 34% per ultimo 2010. Deze verbetering is met name het gevolg van de aflossing op langlopende schuld en het afbouwen van de openstaande schuld in rekening-courant, wat heeft geleid tot afname van het balanstotaal. Het beleidsuitgangspunt is om de solvabiliteit boven de 30% te houden. Een solvabiliteit van 30% of meer is voor de branche waarbinnen Paswerk opereert een goede norm.

4. PARAGRAFEN BESLUIT BEGROTING EN VERANTWOORDING PROVINCIE EN GEMEENTEN

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de uit hoofde van het 'Besluit Begroting en Verantwoording' verplicht gestelde paragrafen behandeld.

4.2 Weerstandsvermogen

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol: de weerstandscapaciteit en mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Een mogelijkheid die Paswerk heeft om niet begrote kosten te dekken is het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting zelf. Vanwege het feit dat een groot deel van de kosten bestaat uit niet of nauwelijks beïnvloedbare kosten is deze mogelijkheid echter beperkt. Daarnaast zijn de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten gehouden om conform artikel 35 van de GR financieel bij te dragen, ieder voor hun deel, in het negatieve exploitatiesaldo van enig jaar.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen zijn die risico's van belang die in het geval zich een dergelijke, in de begroting onvoorziene positieve dan wel negatieve, gebeurtenis voordoet dit van materieel invloed is op de begroting. Een belangrijke gebeurtenis die in dit verband kan worden genoemd is de forse bezuiniging op het Wsw-budget die door het Rijk voor 2011 en volgende jaren is aangekondigd. Zo moet Paswerk voor het jaar 2011 een bedrag van ruim 1,4 miljoen bezuinigen als gevolg van een verlaging van de Wsw-subsidie. Ook de bezuinigingen op de re-integratiebudgetten bij gemeenten zelf hebben een grote invloed op de begroting van Paswerk. Een andere gebeurtenis is de nasleep van de in het najaar van 2008 ontstane kredietcrisis. Nog steeds zijn nadelige effecten hiervan, met name op de ontwikkeling van de omzet, merkbaar. Hoewel de economie zich geleidelijk hersteld zijn de verwachtingen voor de toekomst nog tamelijk ongewis. De precieze effecten zijn dan ook moeilijk te voorspellen. Paswerk zal echter zover als mogelijk rekening houden met de gevolgen hiervan. Er wordt veel extra inspanning geleverd om de nodige omzet te realiseren en alle uitgaven worden kritisch beoordeeld op de noodzaak ervan. Voorts hebben zich in het verslagjaar geen risico's voorgedaan waarvan de financiële invloed van materieel belang was op de begroting.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid van Paswerk is er op gericht dat er uitsluitend wordt geïnvesteerd in kapitaal goederen die ten dienste staan van de bedrijfsvoering en bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. Het merendeel van de kapitaalgoederen bestaat uit gronden, gebouwen, machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen.

Kapitaalgoederen zoals machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen worden vervangen indien de economische dan wel de technische levensduur is verstreken en de continuïteit van de bedrijfsvoering dit vereist. Nieuwe investeringen worden slechts gedaan als aan de daarvoor opgestelde criteria wordt voldaan. Kapitaalgoederen waarvan het niet langer is gerechtvaardigd dat zij worden aangehouden worden afgestoten.

Het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen is geënt op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om een goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen is het bestaande meerjaren onderhoudsplan in de loop van 2009 geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.

4.4 Treasury

Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut van Paswerk. Hiermee wordt voldaan aan de eisen die vanuit de Wet fido aan decentrale overheden worden gesteld. Paswerk onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

Risicobeheer

In het verslagjaar heeft Paswerk geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Paswerk maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. De toetsing aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm zoals deze door de Wet fido worden voorgeschreven en in onderstaande tabellen zijn uitgewerkt leert dat deze niet worden overschreden.

Als gevolg van de verslechterende economische omstandigheden is het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren toegenomen. Dit risico wordt gematigd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen.

Per ultimo 2010 is de liquiditeitspositie tamelijk kwetsbaar. In aanmerking nemende dat conform het geldende aflossingsschema voor de langlopende leningen in 2011 voor een bedrag van ruim € 575.000 moet worden afgelost en dat de huidige economisch situatie risico's inhoudt voor de ontwikkeling van de resultaten zal de liquiditeitspositie kritisch moeten worden gevolgd. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.

Financiering

In 2010 zijn geen extra leningen aangetrokken behoudens uitbreiding van de kasgeldleningen van 2,6 miljoen per ultimo 2009 naar 3,5 miljoen per ultimo 2010.

<u>Toetsing aan de kasgeldlimiet:</u>	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
<u>Toegestane kasgeldlimiet:</u>				
Omvang van de begroting per 1 januari (grondslag)	39.844.916	39.844.916	39.844.916	39.844.916
In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	<u>3.267.283</u>	<u>3.267.283</u>	<u>3.267.283</u>	<u>3.267.283</u>
<u>Netto vlottende schuld:</u>				
Vlotte korte schuld:				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	2.600.000	2.500.000	3.500.000	3.500.000
Schuld in rekening-courant	-	96.753	674.507	-
Totaal vlottende schuld	<u>2.600.000</u>	<u>2.596.753</u>	<u>4.174.507</u>	<u>3.500.000</u>
Vlottende middelen:				
Contante gelden in kas	5.806	5.767	8.397	7.418
Tegoeden in rekening-courant	2.330.322	288.342	155.404	752.223
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	20.430	6.900	6.900	14.595
Totaal vlottende middelen	<u>2.356.558</u>	<u>301.009</u>	<u>170.701</u>	<u>774.236</u>
Netto vlottende schuld	<u>243.442</u>	<u>2.295.743</u>	<u>4.003.806</u>	<u>2.725.764</u>
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
Toegestane kasgeldlimiet	3.267.283	3.267.283	3.267.283	3.267.283
Netto vlottende schuld	243.442	2.295.743	4.003.806	2.725.764
Ruimte	<u>3.023.841</u>	<u>971.540</u>	<u>736.523-</u>	<u>541.519</u>

De toetsing aan de kasgeldlimiet dient plaats te vinden per eerste datum van ieder kwartaal.

<u>Toetsing aan de renterisiconorm:</u>	2010	2009	2008	2007
<u>Renterisico op langlopende schulden:</u>				
Renteherziening op langlopende schulden o/g	0	0	0	0
Renteherziening op langlopende schulden u/g	0	0	0	0
Netto renteherziening op langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nieuw aangetrokken langlopende schulden o/g	773	0	0	0
Nieuw verstrekte langlopende leningen u/g	0	0	0	0
Netto nieuw aangetrokken langlopende schulden	<u>773</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Betaalde aflossingen	575.000	711.134	756.512	763.720
Herfinanciering	773	0	0	0
Renterisico op de langlopende schulden	<u>773</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Renterisiconorm:

Stand van de vaste schuld op 1 januari	4.982.500	5.693.634	6.450.146	7.213.866
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	<u>996.500</u>	<u>1.138.727</u>	<u>1.290.029</u>	<u>1.442.773</u>

Toetsing renterisiconorm:

Renterisiconorm (minimum)	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renterisico op de langlopende schulden	773	0	0	0
Ruimte	<u>2.499.227</u>	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>

4.5 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin een bestuurlijk én een financieel belang wordt gehouden. Een bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Paswerk kent de onderstaande verbonden partijen. Het bestaansrecht van deze partijen wordt uitsluitend ontleend aan de bijdrage die wordt geleverd aan en het realiseren van de doelstellingen van Paswerk.

Stichting Paswerk Private Samenwerking

Stichting Paswerk Private Samenwerking houdt 100% van de aandelen van Werkpas Holding B.V. De doelstelling van de stichting is het bevorderen van werkgelegenheid voor en het stimuleren van arbeidsparticipatie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt door het creëren van passende arbeidsplaatsen en het financieren van werkgelegenheids-projecten. Het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) vormt een personele unie met het bestuur van de stichting.

Werkpas Holding B.V.

Werkpas Holding B.V. houdt 100% van de aandelen van Werkpas B.V., Personeel WZK B.V., Werkdag B.V. en Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

Werkpas B.V.

Werkpas B.V. houdt zich bezig met reïntegratieactiviteiten, detachering en dienstverlening in het kader van begeleid werken ingevolge WSW.

Personeel WZK B.V.

Personeel WZK B.V. heeft ten doel het aannemen en detacheren van personeel en het verlenen van diensten op het gebied van personeelsvoorziening. Het binnen Personeel WZK B.V. tijdelijk of voor onbepaalde tijd aangestelde personeel verleent haar diensten aan Paswerk. De personele kosten worden aan Paswerk doorberekend.

Werkdag B.V.

Werkdag B.V. heeft ten doel het bieden van (AWBZ-gefinancierde) dagbesteding, zorgdiensten, behandeling en begeleiding van personen die vanwege hun handicap, ziekte, psychosociale of andere redenen daartoe behoefte hebben.

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

De doelstelling van Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. is het bieden van trajecten aan jongeren met psycho-sociale en/of gedragsproblemen, onder meer door het bieden van re-integratietrajecten, het bieden van arbeidsmarkttoeleiding en het verzorgen van vakopleidingen.

5. KERNGEGEVENS

(bedragen in Euro)

	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Wsw:			
Wsw werknemers (personen)	1.061,5	1.053,9	1.046,3
Wsw werknemers (fte)	932,5	916,1	913,1
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	6,4	3,8	5,3
Taakstelling Wsw (SE's)	958,8	938,3	941,3
Gemiddeld gerealiseerd Wsw (SE's)	954,0	-	931,2
WWB:			
Aantal aanmeldingen (personen)	388,0	544,0	719,0
Aantal trajecten (personen)	651,0	240,0	559,0
WIW:			
WIW werknemers (personen)	15,0	16,0	16,0
WIW werknemers (fte)	13,9	14,9	14,8
Ambtelijke werknemers:			
Ambtelijke werknemers (fte)	128,7	124,0	117,9
Financieel:			
<u>Per fte Wsw</u>			
Netto omzet (per fte Wsw)	14.304	14.811	12.882
Subsidie Wsw (per fte Wsw)	27.382	27.957	27.306
Personeelskosten Wsw (per fte Wsw)	28.540	29.370	28.841
Subsidieresultaat Wsw (per fte Wsw)	1.159-	1.413-	1.536-
<u>Resultaat</u>			
Netto omzet	13.429.644	13.624.199	11.831.054
Exploitatieresultaat	11.115	-	1.218.987-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	600.000
Cash flow	1.250.712	1.331.120	622.330
<u>Vermogen</u>			
Balanstotaal	17.619.541	-	19.908.269
Eigen vermogen	5.986.340	-	5.975.225
Langlopende schulden	4.408.273	-	4.982.500
<u>Activa</u>			
Materiële vaste activa	13.534.037	-	14.240.543
Investerings	615.446	846.100	615.446
Afschrijvingen	1.239.597	1.331.120	1.241.317
<u>Ratio's</u>			
Solvabiliteit	34,0%	-	30,0%
Current ratio	0,73	-	0,78

6. SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR VAN WERKVOORZIENINGSCHAP Z-K "PASWERK"

Dagelijks Bestuur:

Gemeente Haarlem	tot 29 april 2010 per 29 april 2010	Mevrouw H. van der Molen, <u>voorzitter</u> De heer J. Nieuwenburg, <u>voorzitter</u>
Gemeente Heemstede	tot 28 april 2010 per 28 april 2010	De heer J.F. Struijf, <u>waarnemend voorzitter</u> De heer J. Botter, <u>waarnemend voorzitter</u>
Gemeente Haarlemmerliede	tot 1 juni 2010 per 1 juni 2010	Mevrouw M.J.P. Vink-van Bruggen, <u>secretaris</u> De heer Zandkuijl
Gemeente Bloemendaal		De heer A. Bruggeman
Gemeente Zandvoort		De heer G.J.W. Toonen, <u>secretaris</u>

Algemeen Bestuur:

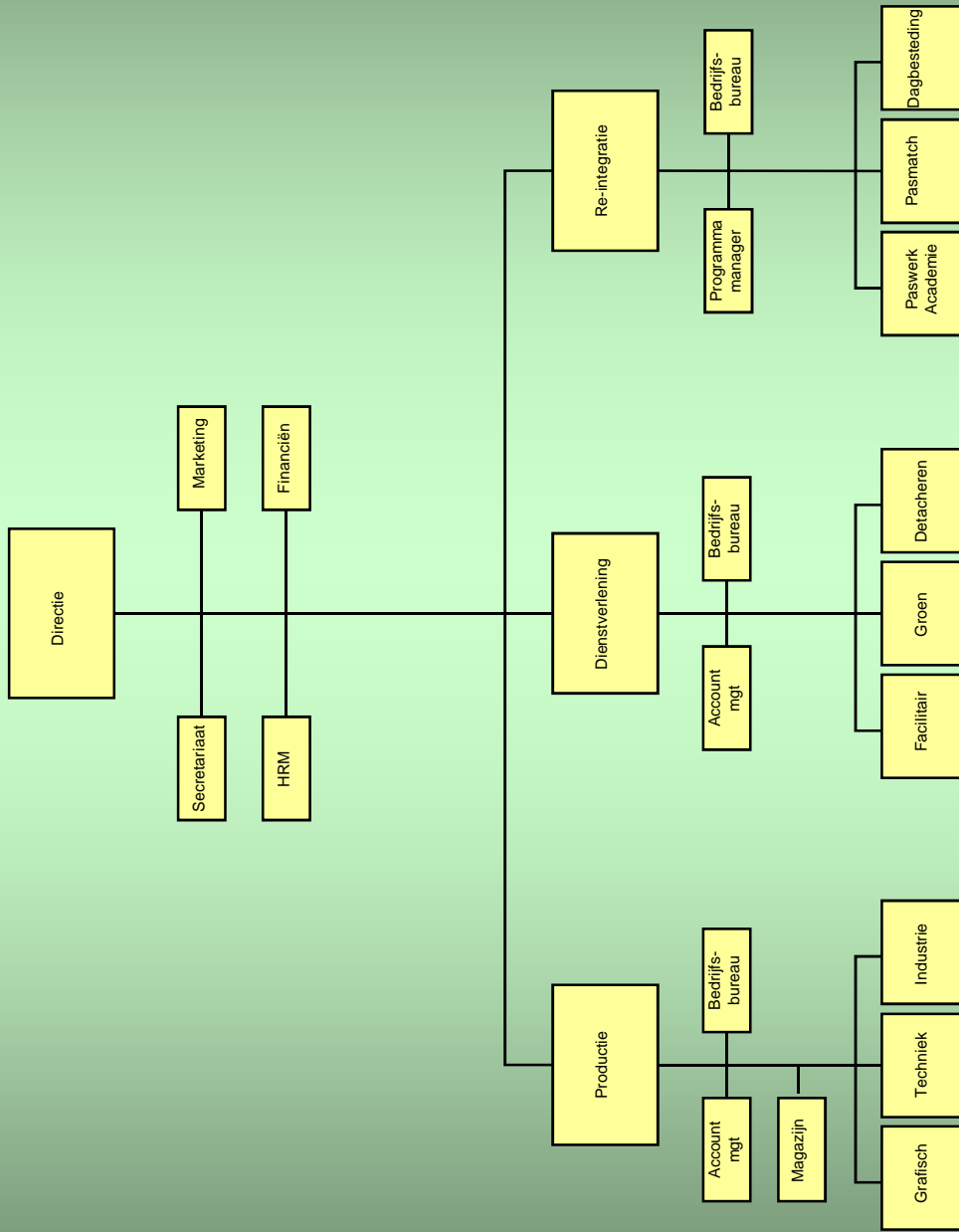
De leden van het Dagelijks Bestuur waren tevens lid van het Algemeen Bestuur.

Gemeente Haarlem		De heer L.J. Mulder De heer R.H.C. Hiltmann
	tot 29 april 2010 tot 29 april 2010 tot 29 april 2010 tot 8 september 2010	De heer O. Özcan De heer P.G.M. Elbers De heer W.J. Rutte De heer C. van Velzen († 7 september 2010)
	per 29 april 2010 per 29 april 2010 per 30 september 2010	Mevrouw M.G.B. Breed De heer J. Fritz De heer R.G.J. de Jong
Gemeente Heemstede	tot 28 april 2010 tot 28 april 2010	De heer C.H. Koetsier De heer P.A.M. van der Velde
	per 28 april 2010 per 28 april 2010	De heer W.M.M. Heeremans De heer M.B.H.J. Radix
Gemeente Haarlemmerliede	tot 1 juni 2010 per 1 juni 2010	Mevrouw G.Th.M. van der Aar-van Lieshout De heer G.A. Jägers
Gemeente Bloemendaal		De heer M.J.T.M. Schnackers De heer H. Pieterse († 28 augustus 2010) De heer F.W. van den Berg
	tot 29 augustus 2010 per 21 oktober 2010	
Gemeente Zandvoort	tot 13 april 2010 per 13 april 2010	De heer W. Kuijken De heer J. Kramer

Directie:

De heer C. Boon, algemeen directeur

7. ORGANOGRAM PASWERK



8. LIJST VAN AFKORTINGEN

AB	Algemeen bestuur
ADV	Arbeidsduurverkorting
AP-post	Anno Passato (jaaroverschrijdende post)
ARBO-wet	Arbeidsomstandighedenwet
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BMW	Bedrijfsmaatschappelijk werk
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOREA	Branche Organisatie Reïntegratiebedrijven
BV	Besloten Vennootschap
CEDRIS	Landelijk Overlegorgaan voor de Sociale Werkvoorziening
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dagverblijf voor Ouderen (t.b.v. verstandelijk gehandicapten vanaf 18 jaar)
FC	Funcieclassificatie
FTE	Full Time Equivalent (voltijdwerknemer)
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GVT	Gezinsvervangend Tehuis (t.b.v. verstandelijk gehandicapten)
GGZ	Geestelijke Gezondheids Zorg
HRM	Human Resource Management (personeel en organisatie)
ITB	Individuele Traject Begeleiding
IvAS/Heliomare	Instituut voor Arbeid en Scholing van Heliomare
IZA	Instituut Ziektekostenvoorziening Ambtenaren
KAM	Kwaliteit Arbo en Milieu
MAST	Methode Aspect Survey Techniques
MEE	Organisatie voor ondersteuning van mensen met een beperking
MLK-school	School voor Moeilijk Lerende Kinderen
MTZW	Maximum Termijn Ziektewet
NIA	Nederlands Instituut voor Arbeidsomstandigheden
NV	Naamloze Vennootschap
OR	Ondernemingsraad
PAGO	Periodiek Arbeids Gezondheidskundig onderzoek (door de Arbo Unie)
PDC	Provinciaal Directeuren Contact
PGGM	Pensioenfonds voor de Gezondheid, Geestelijke en Mij. Belangen
PPS	Paswerk Private Samenwerking
RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
RAOC	Regionaal Arbeid Ontwikkel Centrum
ROADS	Regionale Organisatie voor Arbeid Dagbesteding en Scholing
SE	Standaard Eenheid (voor berekening subsidie per werknemer)
SEIN	stichting Epilepsie Instellingen Nederland
SiSa	Single information, Single audit
SMT	Sociaal Medisch Team (t.b.v. begeleiding zieke werknemers)
SUWI	Structuur Uitvoering Werk en Inkomen
SW	Sociale Werkvoorziening
TTA	Test- en Trainingsafdeling
UVI	Uitvoeringsinstelling (in de sociale zekerheid)
UWV	Uitvoeringsorgaan Werknemers Verzekeringen
VCA	Veiligheid, gezondheid en milieu Checklist Aannemers
WAO	Wet op de Arbeids Ongeschiktheidsverzekering
Wet Fido	Wet Financiering decentrale overheden
Wet WIA	Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheids Wet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WZK	Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland
ZMLK-school	School voor Zeer Moeilijk Lerende Kinderen



Deel 2

Jaarrekening 2010



1. INLEIDING

De jaarrekening over 2010 van Paswerk bevat de balans, het kasstroomoverzicht, de programmarekening en de toelichtingen daarop. De jaarrekening is gecontroleerd door Deloitte Accountants B.V. De controleverklaring is ingedeeld de overige gegevens.

De jaarrekening is opgesteld conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

2. BALANS

(bedragen in Euro)

	<u>31 december 2010</u>	<u>31 december 2009</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	13.534.037	14.240.543
Totaal vaste activa	<u>13.534.037</u>	<u>14.240.543</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	158.821	218.566
Gereed product en handelsgoederen	<u>249.045</u>	<u>226.528</u>
	407.866	445.094
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.552.399	1.123.239
Overige vorderingen	1.578.573	1.501.824
Overige uitzettingen	<u>14.595</u>	<u>20.430</u>
	3.145.567	2.645.493
Liquide middelen		
Kassaldi	8.184	5.806
Banksaldi	<u>119.640</u>	<u>2.330.322</u>
	127.825	2.336.128
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	404.246	241.010
Totaal vlottende activa	<u>4.085.503</u>	<u>5.667.725</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>17.619.541</u>	<u>19.908.269</u>

	<u>31 december 2010</u>	<u>31 december 2009</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Vaste passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	5.975.225	6.594.212
Resultaat na bestemming	<u>11.115</u>	<u>618.987-</u>
Totaal eigen vermogen	<u>5.986.340</u>	<u>5.975.225</u>
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	<u>260.742</u>	<u>14.530</u>
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	4.400.000	4.975.000
Ontvangen waarborgsommen	<u>8.273</u>	<u>7.500</u>
Totaal vaste schulden	<u>4.408.273</u>	<u>4.982.500</u>
<u>Plottende passiva</u>		
<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Kasgeldleningen	3.500.000	2.600.000
RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	519.862	3.142.804
Bank- en giro saldi	441.226	-
Overige schulden	1.125.518	1.483.793
Totaal vlottende passiva	<u>5.586.606</u>	<u>7.226.597</u>
<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.377.579</u>	<u>1.709.417</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>17.619.541</u>	<u>19.908.269</u>

3. PROGRAMMAREKENING

(bedragen in Euro)

	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Netto omzet	13.429.644	13.624.199	11.831.054
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	76.510	90.000	89.000
Diverse bijdragen en baten	332.795	54.000	107.434
Totaal overige opbrengsten	409.306	144.000	196.434
Totaal opbrengsten	13.838.949	13.768.199	12.027.488
Subsidie Wsw	25.708.020	25.717.440	25.077.500
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	20.509.463	20.659.231	20.365.372
Wet vermindering afdracht	60.529-	15.000-	43.650-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.300.391	5.371.400	5.179.147
Uitkeringen	105.801-	55.000-	84.211-
Vervoerskosten	671.639	628.446	688.489
Overige kosten	466.447	385.679	366.616
Werkgeverssubsidies begeleid werken	14.235	42.847	15.969
Totaal personeelskosten Wsw	26.795.844	27.017.603	26.487.733
Subsidieresultaat Wsw	1.087.825-	1.300.164-	1.410.233-
Subsidie (voormalig) WIW	337.455	359.277	347.027
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	299.185	314.271	310.617
Sociale lasten en pensioenpremies	46.914	55.297	46.159
Vervoerskosten	1.437	1.413	1.551
Overige kosten	1.773	1.000	1.894
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	349.310	371.980	360.220
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	11.855-	12.703-	13.193-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	1.957.256	2.179.556	2.110.285
Sociale lasten en pensioenpremies	461.593	469.238	496.684
Uitkeringen	7.768-	45.000	31.752-
Vervoerskosten	80.300	70.947	60.263
Doorbelaste loonkosten derden	4.999.280	4.713.900	3.985.682
Overige kosten	798.728	498.250	699.258
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.289.389	7.976.891	7.320.421
Overige kosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	1.239.597	1.331.120	1.241.317
Rente	264.486	418.562	368.851
Huur	284.922	230.550	216.571
Onderhoudskosten	916.174	903.836	902.180
Kosten energie	477.291	422.244	450.753
Belastingen en verzekeringen	224.742	187.461	185.996
Algemene kosten	718.108	910.669	1.051.963
Diverse kosten	299.031	74.000	95.523
Totaal overige kosten	4.424.351	4.478.442	4.513.153
Bedrijfsresultaat	25.529	-	1.229.512-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	14.414-	-	10.525
Exploitatieresultaat	11.115	-	1.218.987-
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	600.000
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat voor bestemming	11.115	-	618.987-
Mutaties Reserves	-	-	-
Resultaat na bestemming	11.115	-	618.987-

4. KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen in Euro)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	11.115	618.987-
Afschrijvingen (netto)	1.239.597	1.241.317
Cash flow	1.250.712	622.330
Mutatie voorraden	37.228	129.643-
Mutatie vorderingen	663.310-	1.519.721
Mutatie leverancierskrediet	292.380-	287.278
Mutatie bankkrediet	441.226	317.836-
Mutatie overige kortlopende schulden	3.020.674-	404.575
Mutatie werkkapitaal	3.497.910-	1.764.096
Mutatie voorzieningen	246.212	14.530
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.000.985-</u>	<u>2.400.955</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	574.192-	683.706-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	41.101	1.609
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>533.091-</u>	<u>682.097-</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Opname kasgeldlening	900.000	100.000
Aflossingen langlopende schulden	574.227-	711.134-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>325.773</u>	<u>611.134-</u>
Toename (+) afname (-) geldmiddelen	<u>2.208.303-</u>	<u>1.107.724</u>

5. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (na besluit wijziging van 10 juli 2007) niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het eind van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa: materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven volgens de lineaire methode en vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De onderstaande afschrijvingstermijnen worden toegepast:

Grond, geen afschrijving;
Voorzieningen terreinen, 5 tot 20 jaar;
Bedrijfsgebouwen, 3 tot 40 jaar;
Vervoermiddelen, 2 tot 12 jaar;
Machines, apparaten en installaties, 2 tot 30 jaar;
Overige materiële vaste activa, 2 tot 20 jaar.

Vlottende activa: voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen standaard verrekenprijzen en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegekend. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Vlottende activa: uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Vlottende activa: liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi, evenals gelden onderweg.

Passiva: eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het nog te bestemmen resultaat. Het stichtingskapitaal is opgenomen tegen de nominale waarde. De algemene reserve dient als buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. Onder bestemmingsreserves wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het resultaat voor bestemming is het resterende resultaat over het begrotingsjaar voor bestemde mutaties in de reserves. Het algemeen bestuur zal in geval van een positief resultaat conform artikel 35 lid 6 van de gemeenschappelijke regeling besluiten over de bestemming daarvan. Een negatief resultaat in enig jaar wordt conform artikel 35 lid 4 verdeeld over en bijgedragen door de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten.

Passiva: voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva: vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Programmarekening**Algemeen**

De programmarekening van Paswerk is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Paswerk heeft hier bewust voor gekozen. De programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeentes.

Netto omzet

De netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven omzetbelasting, verminderd met de kosten van de omzet en kortingen.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de overeengekomen bijdrage in de bestuurskosten.

Subsidie Wsw

Dit betreft de subsidie van de gemeenten zoals bedoeld in de artikelen 7 tot en met 10 van de Wet Sociale Werkvoorziening.

Subsidieresultaat Wsw

Het subsidieresultaat Wsw is de subsidie Wsw verminderd met de personeelskosten van de Wsw werknemers.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Personeelskosten Wsw, WIW en ambtelijke werknemers: lonen en salarissen

Hieronder worden de loon- en salariskosten van de werknemers verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen en salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

Personeelskosten Wsw, WIW en ambtelijke werknemers: sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden.

Overige kosten

De overige kosten worden berekend op basis van historische kosten.

6. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen in Euro)

Activa:

Materiële vaste activa:

	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Vervoer- middelen	Machines, apparaten & installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal 2010
Boekwaarde per 1 januari	1.383.034	10.297.080	815.388	1.322.280	381.508	14.199.289
Bij: investeringen	-	53.715	365.026	173.490	23.215	615.446
	<u>1.383.034</u>	<u>10.350.794</u>	<u>1.180.414</u>	<u>1.495.770</u>	<u>404.723</u>	<u>14.814.735</u>
Af: desinvesteringen	-	-	11.036	27.889	2.175	41.101
Af: afschrijvingen	22.218	517.130	229.800	299.217	171.233	1.239.597
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.036</u>	<u>27.889</u>	<u>2.175</u>	<u>41.101</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.360.816</u>	<u>9.833.664</u>	<u>939.579</u>	<u>1.168.664</u>	<u>231.314</u>	<u>13.534.037</u>
Verkrijgingsprijs	1.582.498	15.390.740	2.141.017	5.553.625	2.596.336	27.264.216
Cumulatieve afschrijvingen	221.682	5.557.076	1.140.038	4.446.361	2.365.022	13.730.178
Boekwaarde per 31 december	<u>1.360.816</u>	<u>9.833.664</u>	<u>1.000.979</u>	<u>1.107.264</u>	<u>231.314</u>	<u>13.534.037</u>
Nog niet in gebruik genomen materiële vaste activa per 31 december 2010						-
Totaal materiële vaste activa						<u><u>13.534.037</u></u>
Het saldo van de nog niet in gebruik genomen materiële activa bedroeg per 31 december 2009						<u><u>41.254</u></u>

De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit activa met een economisch nut. Op de aanschafwaarde van de grond wordt niet afgeschreven, op de daarop aangebrachte voorzieningen wel.

Vorraden:

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
Grond- en hulpstoffen	158.821	218.566
Gereed product en handelsgoederen	249.045	226.528
Totaal voorraden	<u><u>407.866</u></u>	<u><u>445.094</u></u>

De voorraadpositie is afgenomen van € 445.094 per ultimo 2009 naar € 407.866 per ultimo 2010. Daarnaast is voor een bedrag van € 87.456 (2009: € 68.912) de voorraad afgewaardeerd wegens incurantheid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
Vorderingen op openbare lichamen:		
Handelsdebiteuren	1.187.755	521.049
Subsidie Wsw	365.145	-
Nog te factureren bedragen	-	4.557
Gemeentelijke bijdrage in exploitatieresultaat	-	600.000
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>1.552.899</u>	<u>1.125.607</u>
Af: voorziening dubieuze vorderingen op openbare lichamen	501	2.368
Totaal vorderingen +/- voorziening dubieuze vorderingen op openbare lichamen	<u>1.552.399</u>	<u>1.123.239</u>
Overige vorderingen:		
Debiteuren tot één maand oud	1.231.447	941.443
Debiteuren ouder dan één en minder dan twee maanden oud	81.335	366.539
Debiteuren ouder dan twee en minder dan drie maanden oud	72.919	47.824
Debiteuren ouder dan drie maanden	81.246	121.059
Totaal debiteuren	<u>1.466.947</u>	<u>1.476.865</u>
Af: voorziening dubieuze debiteuren	19.838	67.117
Totaal debiteuren +/- voorziening dubieuze debiteuren	<u>1.447.109</u>	<u>1.409.748</u>
Voorschotten en leningen aan personeel	57.194	40.490
Nog te factureren	47.161	3.873
Diversen	27.109	47.713
Totaal overige vorderingen	<u>1.578.573</u>	<u>1.501.824</u>
Overige uitzettingen:		
Waarborgsommen	14.595	20.430
Totaal overige uitzettingen	<u>14.595</u>	<u>20.430</u>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	<u>3.145.567</u>	<u>2.645.493</u>

Het totaalbedrag van de vorderingen op debiteuren bedroeg per ultimo 2010 16,4% (2009: 14,4%) van de bruto omzet. Hiermee staat een vordering gemiddeld 60 dagen (2009: 48) uit. Per 21 februari stond van het saldo per 31 december 2010 nog een bedrag van € 526.784 open.

Liquide middelen:

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
Kasgeld en geldswaarden	8.184	5.806
Rekening-courant Bank Nederlandse Gemeenten	106.904	473.695
Rekening-courant ING Bank N.V.	-	1.797.613
G-rekening ING Bank N.V.	11.931	29.288
Postbank N.V.	806	29.726
Totaal liquide middelen	<u>127.825</u>	<u>2.336.128</u>

Ten aanzien van de liquide middelen gelden geen opnamebeperkingen en er worden geen valutarisico's gelopen.

Overlopende activa:	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
Nog te ontvangen bedragen		
Voorschotten aan personeel	165.875	134.479
Nog te ontvangen zorgverzekeringspremie (Zilveren Kruis)	-	20.831
Nog te ontvangen premie pensioenfonds WIW werknemers	1.023	912
Nog te ontvangen premie pensioenfonds Wsw werknemers	56.197	-
	<u>223.095</u>	<u>156.222</u>
Vooruitbetaalde bedragen	181.152	84.788
Totaal overlopende activa	<u>404.246</u>	<u>241.010</u>

Passiva:

Eigen vermogen:

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
<u>Algemene reserve:</u>		
Stand per 1 januari	6.594.212	7.184.060
Toevoeging: resultaat vorig boekjaar	-	-
Onttrekking: resultaat vorig boekjaar	618.987-	589.848-
Stand per 31 december	<u>5.975.225</u>	<u>6.594.212</u>
<u>Nog te bestemmen resultaat:</u>		
Resultaat boekjaar	11.115	618.987-
Bijdrage in exploitatie door deelnemende gemeenten	-	-
Totaal nog te bestemmen resultaat	<u>11.115</u>	<u>618.987-</u>
Totaal eigen vermogen:	<u>5.986.340</u>	<u>5.975.225</u>

Voorzieningen:

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
<u>Voorziening personeel</u>		
Saldo per 1 januari	-	-
Toevoeging:	260.742	-
Onttrekking:	-	-
Vrijval van de voorziening	-	-
Saldo per 31 december	<u>260.742</u>	<u>-</u>

Overige voorzieningen:

Saldo per 1 januari	14.530	-
Toevoeging:	-	14.530
Onttrekking:	12.401-	
Vrijval van de voorziening	2.129-	
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>14.530</u>
Totaal voorzieningen	<u>260.742</u>	<u>14.530</u>

Per ultimo 2010 is een voorziening personeel opgenomen. Deze voorziening dient ter dekking van de (verwachte) personele lasten van de afvloeiing van een 7 tal werknemers. Dit betreft medewerkers die al geruime tijd niet naar behoren functioneren en die binnen de huidige organisatie niet meer tot hun recht komen.

De overige voorziening betreft de verwachte kosten van eindheffing in verband met mogelijke oninbaarheid van personele vorderingen.

Vaste schulden (met een rentetypische looptijd van een jaar of langer):

Onderhandse leningen:

	Stand per 1-jan-2010	Opgenomen leningen	Aflossingen	Stand per 31-dec-2010	Rente 2010	Rente %
N.V. BNG: 10 jaar	2.000.000	-	400.000	1.600.000	67.627	3,400
N.V. BNG: 20 jaar	2.975.000	-	175.000	2.800.000	123.984	4,320
Totaal	4.975.000	-	575.000	4.400.000	191.611	

Alle geldleningen zijn verstrekt door binnenlandse banken. In 2011 dient in totaal voor een bedrag van € 575.000 afgelost te worden.

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
Ontvangen waarborgsommen:		
Verhuur onroerend goed ICAT Textielrestauratie B.V.	8.273	7.500
Totaal ontvangen waarborgsommen	8.273	7.500
Totaal vaste schulden	4.408.273	4.982.500

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

Kasgeldleningen:

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten 3.500.000 2.600.000

RC-verhouding met niet financiële instellingen 1):

RC-Werkpas B.V. 519.862 3.142.804

Bank- en giroschulden:

Rekening-courant ING Bank N.V. 441.226 -

Overige schulden:

Crediteuren	996.882	1.289.262
Terug te betalen bijdrage Wsw subsidie gemeenten	-	94.394
Overige schulden	<u>128.637</u>	<u>100.137</u>
	1.125.518	1.483.793

1) Over het saldo in rekening-courant werd in 2010 1,8775% (2009: 2,6365%) rente berekend.

Overlopende passiva:

Nog te betalen salarissen, loonheffing en sociale lasten:

Salarissen	2.379	1.549
Loonheffing	850.020	912.256
Pensioenpremies	<u>30.591</u>	<u>68.466</u>
	882.990	982.271
Transitorische rente	106.469	149.638
Omzetbelasting	296.223	68.426

Overlopende passiva (vervolg):	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
<u>Overige overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen	91.897	509.082
Totaal overlopende passiva	<u>1.377.579</u>	<u>1.709.417</u>
Totaal netto vlottende schulden	<u>6.964.185</u>	<u>8.936.014</u>

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen:

Kapitaalverstrekking deelneming Onderlinge Verzekeringsmaatschappij Werkvoorzieningschap U.A.:

Bovenstaande deelneming is in liquidatie. Als gevolg van een nog lopend geschil kan het kapitaal (per 31 december 2005 € 4.556 groot) nog niet worden uitgekeerd. De verwachting is dat dit in 2011 zal gebeuren.

Huur gebouwen:

Bedrijfsruimte Pestalozzistraat te Haarlem:

Betreft huurcontract voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 21.656 (2009: € 21.441).

Bedrijfsruimte Noordschalkwijkerweg te Haarlem:

Betreft huurcontract voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 14.809 (2009: 14.662).

Bedrijfsruimte Bernhardlaan te Haarlem:

Betreft huurcontract tot minimaal 31 december 2011. In verband met toekomstige bouwactiviteiten op deze plek is sloop van dit pand aanstaande. Paswerk betaald geen huur maar heeft om het bedrijfsmatig in gebruik te kunnen nemen het noodzakelijk en incidenteel onderhoud voor dit pand uitgevoerd.

Bedrijfsruimte Sportparklaan te Heemstede:

Betreft huurcontract tot minimaal 31 december 2011, afhankelijk van de voortzetting van het onderhoudscontract op het sportpark wat met de verhuurder wordt overeengekomen. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 15.501 (2009: nihil).

Kantoorruimte Nederlandlaan te Haarlem:

Betreft huurcontract voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 4.320 (2009: nihil)

Overige bedrijfsruimte:

Op diverse plaatsen zijn voor de groenvoorzieningen kleine gebouwen voor onbepaalde tijd gehuurd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 5.115 (2009: € 5.062).

Ten behoeve van het sportprogramma voor het activeren van W.W.B. gerechtigden is de sportzaal van het SEIN afgehuurd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 15.190 (2009: € 7.200).

Verplichtingen aan het personeel:

In de balans zijn de verplichtingen jegens ontslagen ambtelijke medewerkers met betrekking tot de betaling van de wachtgeld uitkeringen niet opgenomen. Ook de waarde van de niet opgenomen verlofdagen (ultimo 2010 € 1.338.901, ultimo 2009: € 1.417.576) en de vakantiegeldreservering (ultimo 2010 € 1.151.115, ultimo 2009: € 1.112.736) zijn niet in de balans opgenomen.

Leasecontracten:

Voor diverse kopieermachines zijn leasecontracten afgesloten. Het totaalbedrag aan nog te betalen termijnen bedraagt per ultimo 2010 € 159.756 (2009: € 248.388). De leasecontracten lopen in 2012 en 2013 af.

Voor een aantal in de jaren 2008 tot en met 2010 aangeschafte bedrijfswagens (Peugeot's) zijn leasecontracten afgesloten. De looptijd van deze contracten bedraagt 5 jaar na de aanschafdatum van de betreffende auto. De overeenkomen leaseprijs is uitgedrukt in een kilometerprijs per auto.

7. TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

(bedragen in Euro)

Netto omzet:

Bedrijfsonderdeel:	Omzet 2010	Kostprijs verkopen 2010	Netto omzet 2010	Begroting 2010	Netto omzet 2009
Divisie re-integratie	4.780.808	733.311	4.047.497	3.933.434	3.296.857
Divisie productie	4.338.137	933.236	3.404.902	3.721.300	3.593.710
Divisie dienstverlening	6.470.247	769.381	5.700.865	5.468.500	5.516.659
Algemeen, huisvesting en facilitaire dienst	605.505	329.126	276.379	500.965	404.963-
Eliminatie interne dienstverlening	-	-	-	-	171.209-
Totaal	16.194.697	2.765.054	13.429.644	13.624.199	11.831.054

De gerealiseerde netto omzet komt nagenoeg overeen met de omzetprognose voor 2010 (-/- € 194.555, -/- 1,4%) en is daarmee substantieel hoger dan de omzet over het vorig jaar (+ € 1.598.600, +13,5%). De divisie Re-integratie en de divisie Diensten realiseerde meer omzet, respectievelijk (+ € 114.000 en + € 232.400) in vergelijking tot de begroting. De divisie Productie realiseerde echter -/- € 316.398 omzet minder.

Het was voor de divisie Re-integratie moeilijk om deelnemers extern (individueel) te detacheren omdat werkgevers nog enigszins terughoudend bleken om arbeidscapaciteit extern in te huren. Hoewel er geleidelijk sprake was van verbetering werd de begrote omzet op dit onderdeel niet gehaald (-/- € 60.000). Deze lagere omzet werd meer dan gecompenseerd door de omzet uit WWB-trajecten en assessments bij het bedrijfsonderdeel Paswerk Academie (+ € 174.000).

Vrijwel alle bedrijfsonderdelen van de divisie Diensten lieten in 2010 een toename van de netto omzet zien. Zo realiseerde de bedrijfsonderdelen Paspost (+ € 78.600), Schoonmaak (+ € 44.700), Parkeerbeheer (+ € 58.000) en groepsdetacheren (+ € 64.000) meer netto omzet. In tegenstelling tot individueel detacheren was er meer vraag naar groepsdetacheren met name door het meer flexibeler karakter van de detachering. Het onderdeel Groen kwam met (-/- € 14.000) minder omzet nagenoeg uit op de begroting. De groei van de omzet binnen de divisie Diensten is het gevolg van het beleid om deelnemers zoveel als mogelijk te laten doorstromen naar hogere werksoorten op de werkladder en daarmee de uitstroom van deelnemers te bevorderen.

De divisie Productie had in 2010 nog steeds te maken met de nadelige effecten van de economische crisis. De bedrijfsonderdelen techniek (Metaal, Koel/Electro, Wielwerk) en Grafisch realiseerde minder netto omzet dan was begroot respectievelijk -/- € 250.200 en -/- € 136.500. Prijzdruk bij enkele grote afnemers en een minder gevulde orderportefeuille waren hier de oorzaak van. Deze lagere omzet werd enigszins gecompenseerd door de hogere (+ € 159.300) omzet bij het onderdeel industrie (Verpakken, Textiel, Beschut werk). Met name incidentele productie orders van Super de Boer en BSH droegen hier aan bij.

In de kostprijs verkopen van de post 'algemeen, huisvesting en facilitaire dienst' is opgenomen het ingehuurde personeel dat bij Werkpas B.V. in loondienst is in het kader van "Work first" ten bedrage van € 318.244.

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Doorberekend aan de deelnemende gemeenten	76.510	90.000	89.000

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht- en orderkosten	46.171	54.000	50.304
Activering productie voor het eigen bedrijf	4.325	-	46.276
Subsidie pilots "Werken naar vermogen", 2010	120.000	-	-
Bijdrage Bureau Jeugdzorg in onderzoekskosten overname leerwerkbedrijven	50.000	-	-
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en dubieuze vorderingen	104.286	-	-
Overige bijdragen	8.013	-	10.854
Totaal diverse bijdragen en baten	332.795	54.000	107.434

De doorberekende vracht- en kleine orderkosten betreffen de bij afnemers in rekening gebrachte vracht- en orderkosten. Deze kosten kunnen echter niet in alle gevallen worden doorberekend en zijn sterk afhankelijk van de aard en de samenstelling van de productie. De betaalde vrachtkosten zijn verantwoord onder de post overige algemene kosten.

In 2010 is een bedrag van € 120.000 subsidie verantwoord voor de pilots "Werken naar vermogen". Het betreft de pilots: "ontwikkeling zorgconcept", "ontwikkeling instrumentarium praktijkassessment" en "Paswerk in de wijk". Het totaalbedrag van de toegekende subsidie voor deze pilots bedraagt € 252.000.

Voor de initiële kosten van het onderzoek naar de overname van de activiteiten van Bureau Jeugdzorg, welke in 2010 zijn verantwoord, is een incidentele bijdrage van Bureau Jeugdzorg ontvangen van € 50.000.

De voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2010 verlaagd met € 104.286 vanwege de verminderde oninbaarheid van de openstaande vorderingen. Dit is mede het gevolg van een actief en adequaat debiteurenbeheer.

<u>Wsw:</u>	<u>2010</u> Werkelijk	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Subsidie:			
Gemeentelijke subsidie Wsw	25.708.020	25.717.440	25.077.500
Totaal subsidie	<u>25.708.020</u>	<u>25.717.440</u>	<u>25.077.500</u>

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de verantwoordingsinformatie Wsw, zoals opgenomen bij de overige gegevens in deze jaarrekening en onderdeel 2.4 van de programmaverantwoording.

Loonkosten:			
Bruto lonen	20.509.463	20.659.231	20.365.372
Wet vermindering afdracht	60.529-	15.000-	43.650-
Sociale lasten	3.000.593	2.995.588	2.954.510
Pensioenpremies	2.299.798	2.375.812	2.224.637
Totaal loonkosten	<u>25.749.325</u>	<u>26.015.631</u>	<u>25.500.870</u>

<u>Personele bezetting:</u>			
Aantal Wsw-werknemers (dienstverbanden)	1.061,5	1.053,9	1.046,3
Aantal Wsw-werknemers (fte)	932,5	916,1	913,1

De toename van de loonkosten Wsw ten opzichte van 2009 is hoofdzakelijk het gevolg van een toename van het aantal fte's Wsw met 20,2 (+ € 510.000) en een verhoging van de loonkosten als gevolg van de CAO-afspraken (+ € 356.000). In het kader van deze CAO-afspraken is in februari is een eenmalige uitkering uitbetaald van € 125 per medewerker en per 1 maart 2010 zijn de lonen met 1 % verhoogd.

Tegenover deze toename van de loonkosten staat een afname van de (gemiddelde) loonkosten als gevolg van de substantiële nieuwe instroom van Wsw'ers, ruim 150 fte. Deze instroom ligt ver boven het meerjarig gemiddelde van circa 60 Wsw'ers per jaar. Het financieel effect hiervan is becijferd op een bedrag van circa +/- € 600.000.

Ten opzichte van de begroting komen de loonkosten Wsw ruim € 260.000 lager uit. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere (gemiddelde) loonkosten vanwege de nieuwe instroom van Wsw'ers en een lagere loonkostenstijging dan verwacht. De loonkostenstijging als gevolg van de toename van het aantal fte's Wsw (15,1) werd hierdoor ruimschoots gecompenseerd.

Uitkeringen:			
Ontvangen ziekengelden	55.950-	15.000-	54.416-
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	49.851-	40.000-	29.795-
Totaal uitkeringen	<u>105.801-</u>	<u>55.000-</u>	<u>84.211-</u>

Vervoerskosten:			
Kosten besloten vervoer	136.162	183.220	257.731
Reiskostenvergoeding woon-werk	510.250	664.174	638.810
Fietsvergoedingen	7.343	5.497	7.719
Overige reiskostenvergoedingen	21.158	32.064	26.603
Totaal vervoerskosten	<u>674.913</u>	<u>884.955</u>	<u>930.864</u>

Eigen bijdragen	3.274-	256.509-	242.375-
Totaal vervoerskosten +/- eigen bijdragen	<u>671.639</u>	<u>628.446</u>	<u>688.489</u>

Als gevolg van een wijziging in de CAO Wsw zijn de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer en de eigen bijdragen lager dan begroot.

Overige kosten:			
Bedrijfsgeneeskundige zorg	98.511	146.576	102.182
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	242.069	91.610	146.049
Vakbondscontributie	-	4.581	-
Werk- en veiligheidskleding	89.023	82.449	67.533
Feesten en recepties	9.885	22.903	26.931
Kosten kerstpakketten	26.925	23.819	23.102
Diverse kosten	34	13.742	819
Totaal overige kosten	<u>466.447</u>	<u>385.679</u>	<u>366.616</u>

Overige kosten (vervolg):

In 2010 is er in de breedte meer aandacht gegeven aan opleiding en training van het Wsw-personeel. Als gevolg hiervan zijn de kosten voor voorlichting, vorming en vakonderwijs hoger dan begroot (+ € 150.000) . Dit betreft opleidingen zoals: AKA-techniek, inburgeringscursussen, vakopleidingen groenvoorziening, rijvaardigheid, agressietrainingen, taallessen etc. De kosten voor de vakbondscontributie zijn opgenomen in het bruto loon, aangezien deze kosten niet belastingvrij mogen worden vergoed vanaf 2008.

<u>Wsw:</u>	<u>2010</u> Werkelijk	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Werkgeverssubsidie begeleid werken:			
Werkgeverssubsidie begeleid werken	14.235	42.847	15.969
Totaal werkgeverssubsidie begeleid werken	14.235	42.847	15.969
<u>Personele bezetting begeleid werken:</u>			
Aantal werknemers begeleid werken (fte)	6,4	3,8	5,3
(voormalig) WIW:			
Subsidie:			
Gemeentelijke subsidie WIW	337.455	359.277	347.027
Totaal subsidie	337.455	359.277	347.027
Loonkosten:			
Bruto lonen	299.185	314.271	310.617
Sociale lasten	36.430	45.024	35.336
Pensioenpremies	10.484	10.273	10.823
Totaal loonkosten:	346.100	369.568	356.776
<u>Personele bezetting:</u>			
Aantal WIW-werknemers (dienstverbanden)	15,0	16,0	16,0
Aantal WIW-werknemers (fte)	13,9	14,9	14,8

De activiteiten met betrekking tot de WIW worden vanaf 2005 geleidelijk afgebouwd. Hiertoe is besloten na overleg met de aan de WIW deelnemende gemeenten.

Vervoerskosten:

Vervoerskosten	1.437	1.413	1.551
Totaal vervoerskosten	1.437	1.413	1.551
Overige kosten:			
Overige kosten	1.773	1.000	1.894
Totaal overige kosten	1.773	1.000	1.894

<u>Ambtelijke werknemers:</u>	<u>2010</u> Werkelijk	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Loonkosten:			
Bruto lonen	1.957.256	2.179.556	2.110.285
Sociale lasten	225.174	222.765	242.986
Pensioenpremies	236.419	246.473	253.699
Totaal loonkosten	<u>2.418.849</u>	<u>2.648.794</u>	<u>2.606.969</u>

Personele bezetting:

Aantal ambtelijke werknemers: (fte)	128,7	124,0	117,9
-------------------------------------	-------	-------	-------

In de bezetting ambtelijke medewerkers zijn tevens opgenomen de ingehuurd arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland en de ingehuurd arbeidskrachten van Personeel WZK B.V. De verhouding tussen ambtelijke werknemers en Wsw werknemers bedroeg 1 op 7,3 in 2010 (2009: 1 op 7,8). Dit is inclusief alle medewerkers die worden ingezet voor re-integratie. Deze toename wordt met name verklaard door de uitbreiding van het aantal medewerkers bij de divisie re-integratie ter ondersteuning van de WWB activiteiten. De kosten van de ingehuurd arbeidskrachten zijn opgenomen onder doorbelaste salariskosten ambtelijke werknemers. Als gevolg van hogere uitstroom van ambtelijke medewerkers dan verwacht zijn de loonkosten lager dan begroot.

Uitkeringen:

Betaalde ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	7.779	45.000	5.308
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen en loonkostensubsidies	15.547-	-	37.060-
Totaal uitkeringen	<u>7.768-</u>	<u>45.000</u>	<u>31.752-</u>

In 2010 zijn aanzienlijk minder oud-werknemers aangewezen op wachtgeld dan begroot. De ontvangen loonkostensubsidies en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen waren niet in de begroting opgenomen.

Vervoerskosten:

Reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer	40.505	27.832	26.927
Fietsvergoedingen	1.055	1.680	834
Overige reiskostenvergoedingen	38.740	41.435	32.503
Totaal vervoerskosten	<u>80.300</u>	<u>70.947</u>	<u>60.263</u>

Doorbelaste loonkosten derden:

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	952.654	1.072.827	1.115.533
Personeel WZK B.V.	4.046.626	3.641.073	2.870.149
Totaal doorbelaste loonkosten derden	<u>4.999.280</u>	<u>4.713.900</u>	<u>3.985.682</u>

De toename van de loonkosten ambtelijk personeel + €55.435 (loonkosten ambtelijk personeel tesamen met de doorbelaste loonkosten derden) ten opzichte van de begroting wordt hoofdzakelijk verklaard door de onderstaande posten:

- meer medewerkers (4,7 fte) dan begroot + € 271.000;
- lagere kosten door lagere cao-loonstijgingen dan begroot +/- 171.000.

Overige kosten:

Kosten ondernemingsraad	8.023	19.750	11.056
Kosten gepensioneerd	30.963	55.000	45.297
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	483.950	277.000	434.919
Bedrijfsgeneeskundige zorg	58.807	-	31.604
Opleidingskosten	155.318	75.000	93.821
Wervingskosten	29.288	25.000	47.754
Feesten en recepties	17.264	20.000	23.431
Diverse kosten	15.114	26.500	11.375
Totaal overige kosten	<u>798.728</u>	<u>498.250</u>	<u>699.258</u>

Overige kosten (vervolg):

De kosten van ingehuurde arbeidskrachten komen (+ €207.000) hoger uit dan begroot als gevolg van de inhuur van externe ondersteuning. Er werd externe ondersteuning ingehuurd voor verkoop & acquisitie, logistieke ondersteuning productie, communicatie, dagbesteding (interim-management) en het pilot project "Paswerk in de wijk". Tegenover de kosten van het pilotproject "Paswerk in de wijk" ad. € 70.000 staat een subsidie van € 42.000 welke verantwoord is onder de diverse bijdragen en baten.

Enkele specifieke trainingen voor het ambtelijk personeel zoals, 'training assessments', 'assessment instrumentarium Dariuz', 'training agressie' en 'ken uw cliënt' resulteerde in hogere opleidingskosten in vergelijking tot de begroting (+ € 80.000).

	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Afschrijvingen materiële vaste activa:			
Gronden en terreinen	22.218	22.217	22.901
Gebouwen	517.130	545.927	504.794
Vervoermiddelen	229.800	258.232	188.022
Machines, apparaten en installaties	299.217	319.126	332.494
Overige materiële vaste activa	171.233	185.618	193.106
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	1.239.597	1.331.120	1.241.317
Rente:			
<u>Rentelasten:</u>			
Rente langlopende lening ING Bank	-	-	2.768
Rente langlopende leningen BNG	191.611	191.611	212.771
Rente kasgeldleningen BNG	39.097	83.700	73.011
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	34.064	118.750	67.009
Overige rentelasten	693	24.500	13.292
Totaal rentelasten	265.464	418.561	368.851
<u>Rentebaten:</u>			
Ontvangen rente over saldi bij BNG, ING Bank en Postbank	978	-	-
Totaal rentebaten	978	-	-
Totaal rentebaten & -lasten	264.486	418.562	368.851
Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	87.901	70.000	53.701
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	197.021	160.550	162.870
Totaal huur	284.922	230.550	216.571
Onderhoudskosten:			
Gebouwen, terreinen & installaties	187.518	252.838	234.610
Machines, hard & software, inventaris & vervoermiddelen	533.346	474.198	454.928
Kleine aanschaffingen	96.237	115.300	126.293
Schoonmaakkosten & vuilafvoer	99.074	61.500	208.206
	916.174	903.836	1.024.038
Af: interne leveranties	-	-	121.858-
Totaal onderhoudskosten	916.174	903.836	902.180

Onderhoudskosten (vervolg):

In totaal liggen de onderhoudskosten in lijn met de begroting en met het voorgaande jaar. Op onderdelen zijn er enkele kleine verschillen. Zo is er meer uitgegeven dan begroot (+ € 36.500) aan huur overige bedrijfs- & transportmiddelen voor personenvervoer vanwege de groei van de activiteiten van het bedrijfsonderdeel groepsdetacheren. De kosten van onderhoud gebouwen, terreinen & installatie liggen onder de begroting € (-/- € 65.300) vooral vanwege verminderd incidenteel onderhoud. De uitbreiding en intensievere benutting van het machine- en wagenpark bij de dienstverlenende activiteiten zoals groen, schoonmaak, flexkracht e.d. hebben geleid tot een toename van de kosten van machines, hard & software, inventaris & vervoermiddelen (+ € 59.100).

Energieverbruik:	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Elektriciteit	188.262	182.010	213.552
Gas	114.684	89.488	93.239
Water	11.667	12.746	11.780
Brandstof machines en vervoermiddelen	162.679	138.000	132.182
Totaal energieverbruik	477.291	422.244	450.753

Uitbreiding van het machine- en wagenpark bij de dienstverlenende activiteiten en hogere brandstofprijzen hebben geleid tot hogere kosten van brandstoffen machines en vervoermiddelen in vergelijking tot de begroting.

Belastingen en verzekeringen:

Belastingen en verzekeringen	224.742	187.461	185.996
Totaal belastingen en verzekeringen	224.742	187.461	185.996

Onder de kosten van belastingen en verzekeringen zijn opgenomen onroerend zaakbelasting, waterschapbelasting, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, wegenbelasting motorvoertuigen en kosten van bedrijfsverzekeringen.

Algemene kosten:

Indirecte productiekosten:

Verpakkingsmateriaal & orderkosten	27.617	24.600	8.489
Opslag, distributie & vrachtkosten	63.768	90.100	113.183
Totaal indirecte productiekosten	91.385	114.700	121.673

Commerciële kosten:

Reclame & acquisitiekosten	5.635	34.750	23.897
Advertentiekosten	6.658	11.750	11.386
Totaal commerciële kosten	12.293	46.500	35.283

Kosten dienstverlening derden:

Advieskosten derden	78.054	250.000	308.856
Computerkosten salarissen	67.827	65.000	60.711
Totaal kosten dienstverlening derden	145.881	315.000	369.567

Overige algemene kosten:

Kantoorkosten	230.265	208.739	304.205
Beveiligingskosten	42.656	39.905	40.949
Accountantskosten	45.190	49.500	61.155
Vergader- en representatiekosten	23.068	24.800	44.165
Presentie- en vacatiegelden	1.219	1.560	1.058
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	110.949	97.167	103.124
Kosten personeelsblad		-	395
Diversen	15.204	12.798	17.015
	468.550	434.469	572.067

Algemene kosten (vervolg):	2010 Werkelijk	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Af: interne leveranties	-	-	46.627-
Totaal overige algemene kosten	<u>468.550</u>	<u>434.469</u>	<u>525.440</u>
Totaal algemene kosten	<u>718.108</u>	<u>910.669</u>	<u>1.051.963</u>

Zowel ten opzichte van de begroting (-/- € 192.500) als ten opzichte van vorig jaar (-/- € 333.900) komen de algemene kosten aanzienlijk lager uit. Dit is vooral het gevolg van de kostenbesparingen die het afgelopen jaar zijn doorgevoerd.

Diverse lasten:

Kosten afboeking oninbare vorderingen	34.909	39.000	6.001
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en dubieuze vorderingen	-	-	63.451
Kosten uit voorgaande boekjaren	-	15.000	-
Lasten voorziening personeel	260.742	-	-
Overige diverse lasten	3.380	20.000	26.071
Totaal diverse lasten	<u>299.031</u>	<u>74.000</u>	<u>95.523</u>

De totale lasten overschrijden de begroting niet. Op een aantal posten is echter wel een overschrijding, maar dit past binnen het bestaand beleid. Het bestuur is hier tijdig van op de hoogte gebracht.

Incidentele baten (+) en lasten (-):

Incidentele baten (+):

Boekwinsten desinvesteringen materiële vaste activa	20.586	-	12.134
Totaal incidentele baten (+)	<u>20.586</u>	<u>-</u>	<u>12.134</u>

Incidentele lasten (-):

Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	35.000-	-	1.609-
Totaal incidentele lasten (-)	<u>35.000-</u>	<u>-</u>	<u>1.609-</u>

Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):

	<u>14.414-</u>	<u>-</u>	<u>10.525</u>
--	-----------------------	-----------------	----------------------

Bijdrage deelnemende gemeenten:

Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten	-	-	600.000
Totaal bijdrage deelnemende gemeenten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600.000</u>

Nog te bestemmen resultaat:

Resultaat boekjaar	11.115	-	618.987-
Totaal nog te bestemmen resultaat	<u>11.115</u>	<u>-</u>	<u>618.987-</u>

Mutaties Reserves	-	-	-
-------------------	---	---	---

Resultaat na bestemming	<u>11.115</u>	<u>-</u>	<u>618.987-</u>
--------------------------------	----------------------	-----------------	------------------------

8.1 OVERIGE GEGEVENS

(bedragen in Euro)

	<u>2010</u> Werkelijk	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Vorstel tot bestemming van het resultaat:			
Het resultaat is als volgt opgebouwd:			
Bedrijfsresultaat	25.529	-	1.229.512-
Af: incidentele baten (+) en lasten (-)	14.414-	-	10.525
Exploitatieresultaat	<u>11.115</u>	<u>-</u>	<u>1.218.987-</u>
Bij: bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	600.000
Bij: resultaat deelnemingen	-	-	-
Restant negatief resultaat te onttrekken aan algemene reserve	<u>11.115</u>	<u>-</u>	<u>618.987-</u>

Bijdragen van de deelnemende gemeenten in de bestuurskosten

Conform artikel 35 lid 1a van de gemeenschappelijke regeling betalen de deelnemende gemeenten een bijdrage in de bestuurs-, secretariaats- en niet uit de rijkssubsidie te dekken kosten. Voor het jaar 2010 is deze bijdrage € 76.510. De verdeling van deze kosten gebeurt op basis van de verhouding van het aantal inwoners per gemeente.

De verdeling van de bijdrage in de bestuurskosten is als volgt:

Gemeente	Inwonertal	Bijdrage
Bloemendaal	22.023	7.670
Haarlem	149.579	52.093
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	5.398	1.880
Heemstede	26.058	9.075
Zandvoort	16.632	5.792
Totaal	<u>219.690</u>	<u>76.510</u>

8.2 INVESTERINGEN

Categorie	Kostenplaats	Afschrijvings- termijn	Investerings- bedrag
<u>Gebouwen:</u>			
Verbouwing Bernhardlaan 17, Haarlem	Huisvesting	5	46.468
Verbouwing Spieringweg 835, Cruquius	Huisvesting	10	7.246
Totaal gebouwen			53.715
<u>Vervoermiddelen:</u>			
(2x) Peugeot Boxer	Flexkracht	5	64.368
(2x) Peugeot Boxer	Wielwerk	5	44.795
Peugeot Tepee	Flexkracht	5	20.970
(5x) Tractor Kubota RTV 900	Groen	5	78.125
(5x) Peugeot Boxer dubbele cabine	Groen	5	156.769
Totaal vervoermiddelen			365.026
<u>Machines, apparaten & installaties:</u>			
Installaties:			
Bijplaatsen radiatoren	Huisvesting	10	6.644
Totaal installaties			6.644
Machines:			
Kunstgrasborstel	Groen	5	3.295
Tractor John Deere 3720	Groen	5	15.000
Tractor LM 286 2WD met cabine	Groen	5	41.978
Cirkelmaaier Toro Groundsmaster 4000-D	Groen	4	55.750
Schuimmachine	Koel/electro	10	4.000
Veegborstel Belos	Groen	5	3.500
Sneeuwschuif Morgnieux	Groen	5	3.181
Aanhangwagen	Groen	5	4.422
Frankeermachine DM 1000	Paspost	5	22.627
Totaal machines			153.753
Hardware:			
Novell Server	I.C.T.	4	6.525
Beveiligingscamera	Huisvesting	4	2.718
HP Laserjetprinter	I.C.T.	4	3.850
Totaal hardware			13.093
Totaal machines, apparaten & installaties			173.490
<u>Overige materiële vaste activa:</u>			
Software:			
Uitbreiding licenties Novell	I.C.T.	4	6.780
Gebouwbeheerssysteem	Huisvesting	5	10.432
Adobe Design Premium NL	Drukkerij	2	6.003
Totaal software			23.215
Totaal overige materiële vaste activa			23.215
Totaal investeringen			615.446

8.3 VERANTWOORDINGSINFORMATIE WSW

SZW	G1B Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) invullen en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			1	377	41,75	3,95	34,58	0,56
			2	392	975,00	43,38	715,89	2,22
			3	393	7,00		7,63	
			4	397	98,00	4,25	76,82	1,33
			5	473	35,75	3,13	24,70	0,25
			6	358	1,00	0,61	1,00	
			7	362	1,00		0,89	
			8	363	4,00		2,66	
			9	375	2,00			
			10	394	61,50	3,92	55,90	1,00
			11	396				
			12	534	4,00		3,99	
			13	546				
			14	553	1,00		0,50	
			15	576	1,00		1,00	
			16	344	1,00			
			17	450	1,00		1,00	
			18	453	30,25	0,14	24,54	1,00
			19	457			0,58	
			20	479	1,00		1,00	
			21	193		0,80		
			22	366				
			23	383				
			24	233			0,30	
			25	345			0,64	
			26	1708			0,37	
			Totaal		1.266,25	60,18	953,99	6,36

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit document op pagina 23 tot en met 28 en pagina 30 tot en met 46 opgenomen jaarrekening 2010 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit Accountantscontrole Decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van schattingen die het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 4 november 2009 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is ontleend aan het Besluit Accountantscontrole Decentrale overheden.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 22 april 2011
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: ing. J.L. Wisse RA



PASWERK

Spieringweg 835, 2142 ED Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp